



证券简称

NEEQ: 833824

洛阳九久科技股份有限公司

Luoyang Jiujiu Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人晁焕清、主管会计工作负责人晁真及会计机构负责人（会计主管人员）晁真保证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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	20
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	洛阳九久科技股份有限公司综合办公室资料室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九久科技	指	洛阳九久科技股份有限公司
股东大会	指	洛阳九久科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳九久科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳九久科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	洛阳九久科技股份有限公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书
章程、公司章程	指	洛阳九久科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	西南证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
九久机械	指	全资子公司洛阳九久机械制造有限公司
九久耐磨	指	控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳九久科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Luoyang Jiujiu Technology Co., ltd		
	-		
法定代表人	晁焕清	成立时间	1996年4月23日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造		
主要产品与服务项目	主要从事盾构机刀具的新材料、新产品的研发;机械加工;破岩刀具、耐磨、耐热材料及制品的生产销售、技术服务、咨询;		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	九久科技	证券代码	833824
挂牌时间	2015年11月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	46,520,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	晁真	联系地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路139号
电话	18638876477	电子邮箱	Lyjjgs@126.com
传真	0379-65196580		
公司办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路139号	邮政编码	471000
公司网址	www.lyjj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914103006148020595		
注册地址	河南省洛阳市自由贸易试验区洛阳片区高新区丰润东路139号		
注册资本（元）	46,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

2023 年公司实现营业收入 129,162,689.83 元，较上年度增长 16.33%，超额完成了预期目标。本年度公司继续坚持深耕盾构及破岩刀具市场，在稳定传统客户的基础上积极发展新项目，盾构刀具销售额较上年度有较大幅度增长。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 7 月 1 日通过认定第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期从 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。 公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，编码为 GR202341004563，有效期从 2020 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,162,689.83	111,027,640.13	16.33%
毛利率%	28.43%	24.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,184,995.10	7,087,157.86	71.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,872,875.74	7,237,689.02	64.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属	9.09%	5.44%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	8.86%	5.56%	-
基本每股收益	0.26	0.15	73.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,264,526.94	212,735,995.00	4.48%
负债总计	75,557,642.04	72,484,908.92	4.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,849,477.79	130,798,985.15	4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	2.81	4.63%
资产负债率% (母公司)	32.05%	30.48%	-
资产负债率% (合并)	33.99%	34.07%	-
流动比率	2.2641	2.2043	-
利息保障倍数	29.62	32.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-115,640.75	12,891,131.88	-100.90%
应收账款周转率	1.03	0.96	-
存货周转率	2.69	2.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.48%	9.79%	-
营业收入增长率%	16.33%	0.20%	-
净利润增长率%	82.61%	-32.31%	-

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	10,208,498.45	4.59%	14,159,423.86	6.66%	-27.90%
应收票据	22,366,494.88	10.06%	7,956,750.10	3.74%	181.10%
应收账款	104,546,281.07	47.04%	98,641,236.39	46.37%	5.99%
预付款项	480,841.30	0.22%	537,358.40	0.25%	-10.52%
其他应收款	1,605,435.48	0.72%	1,690,729.47	0.79%	-5.04%
存货	31,859,888.68	14.33%	36,775,458.65	17.29%	-13.37%
其他流动资产	-	0.00%	14,891.27	0.01%	-100.00%
固定资产	35,681,991.57	16.05%	19,877,447.53	9.34%	79.51%
在建工程	-	0.00%	17,502,235.06	8.23%	-100.00%
无形资产	10,964,557.99	4.93%	10,938,818.11	5.14%	0.24%
递延所得税资产	4,550,537.52	2.05%	4,641,646.16	2.18%	-1.96%
短期借款	12,000,000.00	5.40%	8,000,000.00	3.76%	50.00%

应付票据	4,800,000.00	2.16%	4,800,000.00	2.26%	0.00%
应付账款	53,443,856.90	24.05%	50,748,709.59	23.86%	5.31%
应付职工薪酬	2,573,412.51	1.16%	2,033,412.51	0.96%	26.56%
应交税费	1,661,375.59	0.75%	4,156,457.44	1.95%	-60.03%
其他应付款	63,669.99	0.03%	48,542.26	0.02%	31.16%
合同负债	1,015,327.05	0.46%	2,697,787.12	1.27%	-62.36%
资产总计	222,264,526.94	-	212,735,995.00	-	4.48%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据变动比例 181.10%，原因为：本期客户回款较上期稍有改善，但收回的款项多为商业承兑票据。
- 2、固定资产变动比例 79.51%，原因为：控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司建设阶段购置的设备在本期转入固定资产，且本期公司根据生产经营需要，添置了一些生产、办公设备。
- 3、在建工程变动比例-100.00%，原因为：控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司建设阶段的资产全部由在建工程转入固定资产。

(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	129,162,689.83	-	111,027,640.13	-	16.33%
营业成本	92,443,071.26	71.57%	84,141,108.27	75.78%	9.87%
毛利率%	28.43%	-	24.22%	-	-
税金及附加	922,290.27	0.71%	1,039,769.39	0.94%	-11.30%
销售费用	3,017,802.17	2.34%	3,465,802.36	3.12%	-12.93%
管理费用	7,701,859.82	5.96%	7,463,758.80	6.72%	3.19%
研发费用	7,928,693.91	6.14%	7,102,608.92	6.40%	11.63%
财务费用	503,963.41	0.39%	180,029.83	0.16%	179.93%
信用减值损失	-2,719,244.26	-2.11%	-916,054.37	-0.83%	196.84%
其他收益	686,001.49	0.53%	356,530.04	0.32%	92.41%
投资收益	-	-	172,257.46	0.16%	-100.00%
资产处置收益	111.82	0.00%	-647,847.68	-0.58%	100.02%
利润总额	14,323,677.38	11.09%	6,428,999.62	5.79%	122.80%
营业利润	14,611,878.04	11.31%	6,599,448.01	5.94%	121.41%
营业外收入	19,385.78	0.02%	1.23	0.00%	1,575,979.67%
营业外支出	307,586.44	0.24%	170,449.62	0.15%	80.46%
净利润	12,590,301.28	9.75%	6,894,510.78	6.21%	82.61%

项目重大变动原因:

1、营业成本变动比例 9.87%，原因为：本期营业收入增长较多，营业成本随之增长；但本期子公司九久耐磨新工艺、新生产线经过磨合，耐磨材料及非耐磨材料产品成本得到有效控制，营业成本增长比例小于营业收入增长比例。

2、营业利润变动比例 121.41%，原因为：本期销售额较上期增加；且控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司上期处于初创阶段，新工艺、新生产线均欠磨合，主要产品铸造件的废品率较高。本期生产、管理水平提高，耐磨材料及非耐磨材料产品成本都得到有效降低。

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	128,958,947.79	106,657,468.97	20.91%
其他业务收入	203,742.04	4,370,171.16	-95.34%
主营业务成本	92,365,547.14	80,032,231.67	15.41%
其他业务成本	77,524.12	4,108,876.60	-98.11%

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
盾构机刀具	58,393,857.03	41,427,961.84	29.05%	109.86%	131.81%	-6.72%
破岩滚刀	39,457,628.25	27,470,404.65	30.38%	-5.34%	-4.27%	-0.77%
耐磨材料	28,047,152.33	22,226,726.34	20.75%	-22.60%	-32.39%	11.47%
零星产品	3,060,310.18	1,240,454.31	59.47%	235.42%	110.14%	24.17%
非耐磨材料	203,742.04	77,524.12	61.95%	-95.34%	-98.11%	55.97%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、盾构机刀具本期营业收入 58,393,857.03 元，比上年同期增长 109.86%，主要原因为：本期伴随着疫情结束，市场回暖，订单增加，且部分前期受到疫情影响的订单在本期发货结算。

2、盾构机刀具本期营业成本 41,427,961.84 元，比上年同期增长 131.81%，主要原因为：本期盾构机刀具营业收入增长，且应为客户结构因素，本期成本率较高的产品占比增加。

3、耐磨材料本期营业收入 28,047,152.33 元，比上年同期减少 22.60%，主要原因为：受行业大环境影响，控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司本年度耐磨材料订单减少。

4、耐磨材料本期营业成本 22,226,726.34 元，比上年同期减少 32.39%，主要原因为：控股子公司洛阳九久耐磨材料制造有限公司本年度耐磨材料订单减少，且新生产线经过磨合成本率有所下降。

5、零星产品本期营业收入 3,060,310.18 元，比上年同期增长 235.42%，主要原因为：本期公司零星产品订单增加。

6、零星产品本期营业成本 1,240,454.31 元，比上年同期增长 110.14%，主要原因为：本期公司零星产品订单增加，上期公司零星产品多为低利润的铆焊件，本期产品结构变化，成本率下降。

7、非耐磨材料本期营业收入 203,742.04 元，比上年同期减少 95.34%，主要原因为：本期公司主营业务订单增加，减少了部分利润较低的非耐磨材料的订单。

8、非耐磨材料本期营业成本 77,524.12 元，比上年同期减少 98.11%，主要原因为：伴随非耐磨材料营业收入减少而减少。

9、非耐磨材料毛利率 61.95%，比上年同期增加 55.97%，原因为本期非耐磨材料主要是一些产品维修及生产产生的副产品销售，利润较高。

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	中交天和机械设备制造有限公司	29,515,619.47	22.85%	否
2	中铁工程装备集团盾构制造有限公司	12,372,576.39	9.58%	否
3	中铁十四局集团大盾构工程有限公司	8,740,243.36	6.77%	否
4	陇南紫金矿业有限公司	6,362,551.19	4.93%	否
5	满洲里都成贸易有限公司	6,005,446.04	4.65%	否
合计		62,996,436.45	48.78%	-

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	长沙华信合金机电有限公司	11,429,508.41	13.40%	否
2	洛阳丰伟机械锻造有限公司	9,279,463.83	10.88%	否
3	必迪艾（天津）轴承有限公司	8,911,825.00	10.45%	否
4	洛阳顺博商贸有限公司	3,152,177.42	3.70%	否
5	中国航空技术广州有限公司	3,013,573.75	3.53%	否
合计		35,786,548.41	41.96%	-

(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	-115,640.75	12,891,131.88	-100.90%
投资活动产生的现金流量净额	-808,144.66	1,245,653.53	-164.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,027,140.00	-6,193,618.07	51.12%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-115,640.75 元，与上年同期减少 100.90%原因为：本期销售额增加较多，支付供应商的采购款项增加，但是客户回款多为票据；上期因为税费延期缴纳政策而延期缴纳的税款在本期全部缴纳，本期支付的各项税费增加较为明显。本期经营活动产生的现金流出增加较多，净额减少较多。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-808,144.66 元，与上年同期减少 164.88%原因为：前

期购买的理财产品在上期赎回的较多，本期没有新增购买理财产品。本期投资活动产生的现金流入减少较多，净额减少较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-3,027,140.00元，与上年同期增加51.12%原因为：本期子公司增加了银行贷款，现金流入增加较多，净额随之增加。

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
洛阳九久机械制造有限公司	控股子公司	耐磨衬板	6,000,000	9,061,553.67	8,932,711.90	-22,969.31	-368,505.02
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	控股子公司	耐磨衬板	35,700,000	61,174,644.76	36,154,805.23	30,351,269.39	1,491,741.54

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
1、所得税优惠政策变化风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的

	<p>“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定,公司按照高新技术企业税收优惠政策减按 15%的税率缴纳企业所得税,公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局的批准,于 2023 年 12 月 08 日取得高新技术企业证书。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠,或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执行 15%优惠税率的风险。为此公司将稳步加大研发投入力度、加强研发能力,严格执行研发支出核算标准,确保公司符合高新技术企业认定条件。</p>
<p>2、公司治理风险</p>	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善,股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但是各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高更严的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。为此公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系,不断完善公司法人治理结构,不断吸收先进管理理念,以此提高企业经营管理水平。</p>
<p>3、核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司属于高新技术企业,产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善,人才竞争日益加剧,人才吸引和积累越来越难,若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。为此,公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会,通过加强企业文化建设,完善用人机制等措施增强企业凝聚力,留住每一位优秀的员工。</p>
<p>4、行业标准制定带来的成本风险</p>	<p>采矿设备制造行业至今没有统一的行业标准,各生产厂家之间产品存在一定规格差异。随着我国基础设施建设开始加速,国内研发机构和施工建设单位实施创新驱动发展战略,结合多年的施工经验,研发了具有自主知识产权的盾构机,加快了行业技术进步,同时也推动了盾构刀具的发展。但是,由于种种原因,盾构刀具、工程刀具一直没有技术标准。工业和信息化部于 2014 年 5 月 6 日发布, 2014 年 10 月 1 日实施《盾构机切削刀具》(JB/T11861-2014)为国家机械行业标准之一。未来如主管部门制定新的相关行业标准,公司产品行业标准化过程中,存在增加公司研发等成本的风险。为此公司将保持并深化与上下游企业的相关合作,积极参与到行业标准制定工作中去,掌握主动权。</p>
<p>5、固定资产更新支付风险</p>	<p>截止 2023 年 12 月 31 日,公司固定资产原值合计数 64,972,621.68 元,净额为 35,681,991.57 元,固定资产成新率为 54.92%。其中房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他设备的成新率分别为 44.22%、68.50%、6.19%、36.36%和 3.33%。可以看出,除了房屋及建筑物和机器设备以外,公司</p>

	<p>的固定资产成新率相对偏低。公司的固定资产可能存在淘汰、更新、大修和技术升级等问题,公司因此可能需要大量资金购买或维修。为此公司将加强固定资产管理,优化、提高固定资产使用效率;逐步淘汰一些年限长、稳定性差的设备,并通过融资等手段增加资金购进新的设备。</p>
6、经营决策效率风险	<p>截至本年度报告披露之日,公司股权相对分散,没有任一股东单独或关联股东合计持有达到控制公司的份额;股东之间除亲属关系外,亦没有一致行动协议或其他可以认定为一致行动人的关系;董事会也没有被任一股东或者关联股东控制;据此认定,公司没有控股股东、实际控制人。因没有实际控制人或控股股东,可能导致公司经营决策需要耗费大量的时间成本,甚至可能错失发展机遇。为此公司将尽快建立一致行动人关系。</p>
7、两处房产不能办理房产证的风险	<p>九久科技现有房产中有一处研发车间,原规划建筑面积为790 m²,实际建筑面积为784.9 m²,位于公司厂区的东北角,2012年12月入账原值1,259,112.45元,截至2023年12月31日,账面净值为613,317.34元。公司除拥有一份二期规划文件外,没有其他建设许可文件。自2012年9月建成以来,公司尚未办理房产证书。</p> <p>九久科技子公司九久机械现有一幢办公楼共4层,建筑面积为1620 m²,位于九久机械厂区的南侧。2006年1月该办公楼入账时原值为950,791.00元,截至2023年12月31日账面净值为103,477.76元。由于时间相对久远,原设计人员无法取得联系,不能取得原设计人员的盖章,故无法办理相关产权证书。</p> <p>目前公司正在积极与相关主管部门沟通,努力办理上述两处房产证书。</p>
8、应收账款无法收回的风险	<p>公司销售客户多为大型国有企业,这些国有企业承担着国家大型基础项目的建设任务,很多大型基础项目都是这些国有企业自筹资金进行运作,造成了这些国有企业的资金短缺,付款周期较长,因此,公司可能存在应收账款无法收回的风险。公司将加大催收力度,并随时了解客户信用状况。若客户经营不佳信用恶化,公司将及时调整策略降低损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	30,000.00	30,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年我公司向宁波北仑聚力井桩咨询有限公司支付国际大口径工程井（桩）协会2023年度会费30,000.00元。宁波北仑聚力井桩咨询有限公司为公司监事会主席杨精锐投资20%并担任监事的企业，与公司存在关联关系。本次交易为未达到董事会、股东大会审议标准的关联交易，由公司总经理办公会议审议通过。此次关联交易不会对公司造成不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
持股5%以上的股东及董监高	2015年3月31日	-	挂牌	其他承诺	公司持股5%以上（含5%）股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺本人不存在尚未了结的或可预见性的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，最近三年内无重大违法违规行为	正在履行中
全体股东	2015年3月31日	-	挂牌	其他承诺	公司及子公司各有一处房产未取得房产证（具体内容见重要风险提示	正在履行中

					表),公司现有、签署承诺函的股东以个人财产承担一切责任并补偿公司经营损失	
公司	2015年3月31日	-	挂牌	其他承诺	洛阳九久科技股份有限公司及其前身洛阳九久技术开发有限公司最近三年内不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权纠纷等原因产生的侵权之债	正在履行中
全体股东及董监高	2015年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	3,598,747.70	1.62%	用于短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,798,219.85	1.26%	用于短期借款抵押
总计	-	-	6,396,967.55	2.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

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

第四节 股份变动、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	29,660,000	63.76%	-1,985,000	27,675,000	59.49%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	5,620,000	12.08%	-1,685,000	3,935,000	8.46%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,860,000	36.24%	1,985,000	18,845,000	40.51%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	16,860,000	36.24%	1,985,000	11,805,000	40.51%	
	核心员工						
总股本		46,520,000	-	0	46,520,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数 量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	晁焕清	4,940,000	0	4,940,000	10.6191%	3,705,000	1,235,000	0	0
2	杨精锐	4,700,000	0	4,700,000	10.1032%	3,525,000	1,175,000	0	0
3	魏清峰	4,620,000	0	4,620,000	9.9312%	4,620,000	0	0	0
4	刘朝	3,280,000	0	3,280,000	7.0507%	0	3,280,000	0	0
5	陈振林	2,620,000	0	2,620,000	5.6320%	0	2,620,000	0	0
6	谢东平	2,620,000	0	2,620,000	5.6320%	0	2,620,000	0	0
7	王汉章	2,420,000	0	2,420,000	5.2021%	2,420,000	0	0	0

8	李石麟	2,200,000	0	2,200,000	4.7291%	0	2,200,000	0	0
9	金宏达	2,100,000	0	2,100,000	4.5142%	0	2,100,000	0	0
10	凌晋兴	2,000,000	0	2,000,000	4.2992%	0	2,000,000	0	0
	合计	31,500,000	0	31,500,000	67.7128%	14,270,000	17,230,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东、实际控制人。主要原因为公司股权相对分散，没有任一股东单独或关联股东合计持有达到控制公司的份额；股东之间除亲属关系外，亦没有一致行动协议或其他可以认定为一致行动人的关系；董事会也没有被任一股东或者关联股东控制。因此，认为公司没有控股股东、实际控制人。报告期内控股股东、实际控制人情况未发生变化。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	----------------	-----------	-----------

2023年5月15日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023年5月15日，公司召开2022年年度股东大会，会议审议通过了《2022年度权益分派预案》的议案。

2023年7月6日，公司在股转系统官网发布了《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-015），本次权益分派以公司现有总股本46,520,000股为基数，向全体股东每10股派1.500000元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利6,978,000.00元。已于2023年7月13日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，本次权益分派已实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.50	-	-

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				
晁焕清	董事长	男	1960年4月	2021年2月9日	2024年2月8日	4,940,000	0	4,940,000	10.6191%
李伟	董事 / 总经理	男	1969年5月	2021年2月9日	2024年2月8日	440,000	0	440,000	0.9458%
金文革	董事 / 副总经理	男	1966年7月	2021年2月9日	2024年2月8日	1,580,000	0	1,580,000	3.3964%
李毅	董事	男	1973年3月	2023年4月24日	2024年2月8日	1,620,000	0	1,620,000	3.4824%
李辉	董事	男	1979年9月	2023年4月24日	2024年2月8日	0	0	0	0.00%
杨精锐	监事会主席	男	1960年4月	2021年2月9日	2024年2月8日	4,700,000	0	4,700,000	10.1032%
凌凡	监事	男	1967年7月	2021年2月9日	2024年2月8日	1,820,000	0	1,820,000	3.9123%
刘庆云	职工监事	男	1962年12月	2021年2月9日	2024年2月8日	40,000	0	40,000	0.0860%
张波	技术总监	男	1977年9月	2023年6月27日	2024年2月8日	0	0	0	0.00%
晁真	财务总监	男	1987年8月	2021年2月9日	2024年2月8日	600,000	0	600,000	1.2898%
晁真	董事	男	1987年8月	2023年	2024年	600,000	0	600,000	1.2898%

	会 秘 书		月	6月27 日	年2月 8日				
王汉章	原董事 / 副总经理	男	1957年8月	2021年2月9日	2023年4月24日	2,420,000	0	2,420,000	5.2021%
魏清峰	原董事	男	1957年6月	2021年2月9日	2023年4月24日	4,620,000	0	4,620,000	9.9312%
李毅	原董事会秘书	男	1973年3月	2021年2月9日	2023年6月27日	1,620,000	0	1,620,000	3.4824%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏清峰	董事	离任		辞职
王汉章	董事/副总经理	离任		辞职
李毅	董事会秘书	新任	董事	根据公司发展经营需要，公司内部进行工作职能调整。
李辉		新任	董事	原董事因个人原因辞

				去董事职务，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，补选新的董事。
晁真	财务总监	新任	财务总监/董事会秘书	根据公司发展经营需要，公司内部进行工作职能调整。
张波		新任	技术总监	新聘任技术总监

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李辉，男，1979年9月，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年1月至2015年5月，在洛阳九久技术开发有限公司历任技术科工艺员，技术中心工艺室副主任、主任；2015年6月至今，在洛阳九久科技股份有限公司任副总工、管代。

张波，男，1977年9月，中国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2003年8月至今，任河南科技大学副教授，专职任教机械制造装备设计学科。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	18	0	0	18
生产人员	106	14	17	103
销售人员	8	0	0	8
技术人员	23	3	3	23
财务人员	5	0	0	5
行政人员	13	2	4	11
员工总计	173	19	24	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	19	25
专科	25	28
专科以下	128	113
员工总计	173	168

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

一、员工薪酬政策：

1. 岗位工资统一标准，完善绩效奖金与营业额和效益挂钩的机制，引导员工关注销售额、企业盈利情况。奖金与销售额和盈利水平挂钩，体现能者多劳、多劳多得；年度引导员工实现预算指标或项目指标，分红兑现，体现效益优先的原则。

2. 没有形成规模效益的前提下，薪酬调整特别是绩效奖金发放必须坚持向关键岗位和骨干员工倾斜；必须坚持“二八定律”，即主要抓好 20%的骨干力量的管理，再以 20%的少数带动 80%的多数员工；必须坚持薪随岗变，能上能下，进行差异化管理。

二、年度培训计划：

2023 年度培训计划致力在新员工培训体系、高中管领导力、职业力提升、在岗专业技能提升、高潜老员工职业发展等方面进行专题系列的设计和优化；基于产品、技术、工艺、项目、专业管理等方面部署了各类内训或外训计划，着重更新员工的知识结构；同时，本年度内将进一步推行基于各部门技能提升的推进，在内部学习、交流、知识传承、分享等方面纳入常规学习机制，同时，基于资质培训、质量体系、安全健康体系培训、安全培训、持证上岗开展常规培训。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：

本期无须负担离退休职工人员费用。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司已经制定了《洛阳九久科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的 召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

监事会认为公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、

行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在其他股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在其他股东及其控制的其他企业中兼职。

2、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、机构独立：公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。公司拥有独立的职能部门，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、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，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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。

3、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。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	安礼会审字（2024）第 021100020 号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区沙街兴沙路 6 号 703 房-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔丽 1 年	彭俊良 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）	8.8	

审 计 报 告

安礼会审字（2024）第 021100020 号

洛阳九久科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳九久科技股份有限公司（以下简称“九久科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了九久科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于九久科技，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、 其他信息

九久科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括九久科技 2023 年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到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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

九久科技管理层（以下简称“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，管理层负责评估九久科技的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九久科技的财务报告过程。

五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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, 就可能导致对九久科技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表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九久科技不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就九久科技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。我们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。

安礼华粤(广东)会计师事务所
所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 崔丽

中国注册会计师: 彭良俊

中国·广州

二〇二四年四月二十五日

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	六、(1)	10,208,498.45	14,159,423.86
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(2)	22,366,494.88	7,956,750.10
应收账款	六、(3)	104,546,281.07	98,641,236.39
应收款项融资			
预付款项	六、(4)	480,841.30	537,358.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(5)	1,605,435.48	1,690,729.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(6)	31,859,888.68	36,775,458.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(7)		14,891.27
流动资产合计		171,067,439.86	159,775,848.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(8)	35,681,991.57	19,877,447.53
在建工程	六、(9)		17,502,235.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(10)	10,964,557.99	10,938,818.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(11)	4,550,537.52	4,641,646.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,197,087.08	52,960,146.86
资产总计		222,264,526.94	212,735,995.00
流动负债：			
短期借款	六、(13)	12,000,000.00	8,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(14)	4,800,000.00	4,800,000.00
应付账款	六、(15)	53,443,856.90	50,748,709.59
预收款项			
合同负债	六、(16)	1,015,327.05	2,697,787.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(17)	2,573,412.51	2,033,412.51
应交税费	六、(18)	1,661,375.59	4,156,457.44
其他应付款	六、(19)	63,669.99	48,542.26
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			
其他流动负债			
流动负债合计		75,557,642.04	72,484,908.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,557,642.04	72,484,908.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(20)	46,520,000	46,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(21)	57,385,733.43	57,385,733.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(22)	1,882,302.84	1,038,805.30
盈余公积	六、(23)	8,794,583.21	6,367,418.45
一般风险准备			
未分配利润	六、(24)	22,266,858.31	19,487,027.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		136,849,477.79	130,798,985.15
少数股东权益		9,857,407.11	9,452,100.93
所有者权益（或股东权益）合计		146,706,884.90	140,251,086.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,264,526.94	212,735,995.00

法定代表人：晁焕清

主管会计工作负责人：晁真

会计机构负责人：晁真

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,750,939.30	9,967,407.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(1)	21,696,922.88	7,756,750.10
应收账款	十五、(2)	97,325,030.53	91,771,524.71
应收款项融资			
预付款项		242,472.44	328,482.40
其他应收款	十五、(3)	1,478,324.03	1,552,586.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,435,112.90	25,597,696.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		149,928,802.08	136,974,447.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(4)	32,997,500.00	32,997,500.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,537,754.54	9,590,118.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,027,962.04	3,122,901.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,625,733.52	3,280,754.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,188,950.10	48,991,274.54
资产总计		198,117,752.18	185,965,722.20
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,800,000.00	4,800,000.00
应付账款		46,571,880.60	38,241,825.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,070,000.00	1,650,000.00
应交税费		1,453,674.60	3,925,919.84
其他应付款		59,883.21	45,576.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		545,446.00	18,095.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,500,884.41	56,681,416.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		63,500,884.41	56,681,416.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,520,000.00	46,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,404,115.69	57,404,115.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,882,302.84	1,038,805.30
盈余公积		8,794,583.21	6,367,418.45
一般风险准备			
未分配利润		20,015,866.03	17,953,966.03
所有者权益（或股东权益）合计		134,616,867.77	129,284,305.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,117,752.18	185,965,722.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		129,162,689.83	111,027,640.13
其中：营业收入	六、（25）	129,162,689.83	111,027,640.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,517,680.84	103,393,077.57
其中：营业成本	六、（25）	92,443,071.26	84,141,108.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（26）	922,290.27	1,039,769.39
销售费用	六、（27）	3,017,802.17	3,465,802.36
管理费用	六、（28）	7,701,859.82	7,463,758.80

研发费用	六、(29)	7,928,693.91	7,102,608.92
财务费用	六、(30)	503,963.41	180,029.83
其中：利息费用	六、(30)	500,462.72	201,918.05
利息收入	六、(30)	47,390.46	41,386.62
加：其他收益	六、(31)	686,001.49	356,530.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(32)		172,257.46
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）	六、(33)	-2,719,244.26	-916,054.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(34)	111.82	-647,847.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,611,878.04	6,599,448.01
加：营业外收入	六、(35)	19,385.78	1.23
减：营业外支出	六、(36)	307,586.44	170,449.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,323,677.38	6,428,999.62
减：所得税费用	六、(37)	1,733,376.10	-465,511.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,590,301.28	6,894,510.78
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）		12,590,301.28	6,894,510.78
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）		405,306.18	-192,647.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,184,995.10	7,087,157.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,590,301.28	6,894,510.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,184,995.10	7,087,157.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		405,306.18	-192,647.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.15

法定代表人：晁焕清 主管会计工作负责人：晁真 会计机构负责人：晁真

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、(5)	100,186,100.85	72,934,587.21
减：营业成本	十五、(5)	69,941,389.37	48,010,243.07
税金及附加		758,475.78	651,336.83
销售费用		2,925,411.21	3,171,981.62
管理费用		5,637,877.92	5,274,057.23
研发费用		6,099,021.22	5,633,638.02
财务费用		458,222.38	189,642.30
其中：利息费用		500,462.72	201,918.05
利息收入		40,116.77	25,221.78
加：其他收益		679,713.17	354,434.32
投资收益（损失以“-”号填列）			172,257.46
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）		-2,299,862.19	-1,077,127.90

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		111.82	-3,202.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,745,665.77	9,450,049.27
加：营业外收入		18,687.12	-
减：营业外支出		-	10,173.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,764,352.89	9,439,875.99
减：所得税费用		1,297,288.13	830,566.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,467,064.76	8,609,309.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,467,064.76	8,609,309.71
（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		11,467,064.76	8,609,309.71
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		121,106,750.00	114,434,246.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(38)	1,180,826.48	1,366,556.66
经营活动现金流入小计		122,287,576.48	115,800,803.57
购买商品、接受劳务支付的现金		86,340,179.62	72,824,993.25
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		15,740,986.05	16,750,467.79
支付的各项税费		11,088,886.83	3,265,183.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、(38)	9,233,164.73	10,069,027.05
经营活动现金流出小计		122,403,217.23	102,909,671.69
经营活动产生的现金流量净额		-115,640.75	12,891,131.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			172,257.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,000.00	17,172,257.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		823,144.66	5,926,603.93
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		823,144.66	15,926,603.93
投资活动产生的现金流量净额		-808,144.66	1,245,653.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00

取得借款收到的现金		12,000,000.00	8,000,000.00
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		12,000,000.00	9,200,000.00
偿还债务支付的现金		8,049,140.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,978,000.00	7,238,618.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(38)		555,000.00
筹资活动现金流出小计		15,027,140.00	15,393,618.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,027,140.00	-6,193,618.07
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		-3,950,925.41	7,943,167.34
加：期初现金及现金等价物余额		14,159,423.86	6,216,256.52
六、期末现金及现金等价物余额		10,208,498.45	14,159,423.86

法定代表人：晁焕清 主管会计工作负责人：晁真 会计机构负责人：晁真

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		92,488,897.58	75,242,684.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		916,565.81	1,218,296.10
经营活动现金流入小计		93,405,463.39	76,460,981.06
购买商品、接受劳务支付的现金		64,853,519.54	41,511,139.90
支付给职工以及为职工支付的现金		10,545,703.56	11,590,289.92
支付的各项税费		8,913,230.18	2,364,692.49
支付其他与经营活动有关的现金		6,899,148.83	9,147,087.86
经营活动现金流出小计		91,211,602.11	64,613,210.17
经营活动产生的现金流量净额		2,193,861.28	11,847,770.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			172,257.46
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		-	17,172,257.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		432,329.03	983,345.24
投资支付的现金			16,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,329.03	16,983,345.24
投资活动产生的现金流量净额		-432,329.03	188,912.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,978,000.00	7,179,918.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,978,000.00	14,779,918.05
筹资活动产生的现金流量净额		-6,978,000.00	-6,779,918.05
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		-5,216,467.75	5,256,765.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,967,407.05	4,710,641.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,750,939.30	9,967,407.05

(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	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	46,520,000.00				57,385,733.43			1,038,805.30	6,367,418.45		19,487,027.97	9,452,100.93	140,251,086.08
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	46,520,000.00				57,385,733.43			1,038,805.30	6,367,418.45		19,487,027.97	9,452,100.93	140,251,086.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							843,497.54	2,427,164.76		2,779,830.34	405,306.18	6,455,798.82	
(一) 综合收益总额										12,184,995.10	405,306.18	12,590,301.28	
(二) 所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配								2,427,164.76		-9,405,164.76			-6,978,000.00
1. 提取盈余公积								2,427,164.76		-2,427,164.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,978,000.00			-6,978,000.00
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								843,497.54					843,497.54
1. 本期提取								912,000.00					912,000.00

2. 本期使用							68,502.46					68,502.46
(六) 其他												
四、本期末余额	46,520,000.00				57,385,733.43		1,882,302.84	8,794,583.21		22,266,858.31	9,857,407.11	146,706,884.90

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	46,520,000.00				57,385,733.43			1,094,739.66	5,506,487.48		20,238,801.08	3,944,748.01	134,690,509.66
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	46,520,000.00				57,385,733.43			1,094,739.66	5,506,487.48		20,238,801.08	3,944,748.01	134,690,509.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-55,934.36	860,930.97		-751,773.11	5,507,352.92	5,560,576.42
(一) 综合收益总额											7,087,157.86	-192,647.08	6,894,510.78
(二) 所有者投入和												5,700,000.00	5,700,000.00

减少资本													
1. 股东投入的普通股												5,700,000.00	5,700,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配							860,930.97	-7,838,930.97					-6,978,000.00
1. 提取盈余公积							860,930.97	-860,930.97					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,978,000.00				-6,978,000.00
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							-55,934.36					-55,934.36
1. 本期提取							120,000.00					120,000.00
2. 本期使用							175,934.36					175,934.36
(六) 其他												
四、本期末余额	46,520,000.00				57,385,733.43		1,038,805.30	6,367,418.45		19,487,027.97	9,452,100.93	140,251,086.08

法定代表人：晁焕清

主管会计工作负责人：晁真

会计机构负责人：晁真

(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	46,520,000.00				57,404,115.69			1,038,805.30	6,367,418.45		17,953,966.03	129,284,305.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,520,000.00				57,404,115.69			1,038,805.30	6,367,418.45		17,953,966.03	129,284,305.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								843,497.54	2,427,164.76		2,061,900.00	5,332,562.30
(一) 综合收益总额											11,467,064.76	11,467,064.76

(二)所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分配								2,427,164.76		-9,405,164.76		-6,978,000.00
1. 提取盈余公积								2,427,164.76		-2,427,164.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,978,000.00		-6,978,000.00
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							843,497.54				843,497.54
1. 本期提取							912,000.00				912,000.00
2. 本期使用							68,502.46				68,502.46
(六) 其他											
四、本期末余额	46,520,000.00				57,404,115.69		1,882,302.84	8,794,583.21		20,015,866.03	134,616,867.77

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	46,520,000.00				57,404,115.69			1,094,739.66	5,506,487.48		17,183,587.29	127,708,930.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,520,000.00				57,404,115.69			1,094,739.66	5,506,487.48		17,183,587.29	127,708,930.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-55,934.36	860,930.97		770,378.74	1,575,375.35
(一) 综合收益总额											8,609,309.71	8,609,309.71
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								860,930.97		-7,838,930.97		-6,978,000.00
1. 提取盈余公积								860,930.97		-860,930.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,978,000.00		-6,978,000.00
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								-55,934.36				-55,934.36
1. 本期提取								120,000.00				120,000.00
2. 本期使用								175,934.36				175,934.36
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,520,000.00				57,404,115.69			1,038,805.30	6,367,418.45		17,953,966.03	129,284,305.47

三、 财务报表附注

洛阳九久科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

5、 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

8、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”】

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

④其他应收款

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

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

9、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合

并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到

合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

12、在建工程

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

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值【减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额】在其预计使用寿命内采用【直线法分期平均/产量法】摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、合同负债

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

17、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定

各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

应付客户对价

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

交易价格分配至各单项履约义务

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

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

主要责任人/代理人

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

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

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

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

特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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

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

(2) 附有质量保证条款的合同

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

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,

则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

收入确认的具体方法

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

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。

对本报告期财务报表无重大影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
洛阳九久机械制造有限公司	25%
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

企业所得税

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

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,726.62	81,964.77
银行存款	10,183,771.83	13,471,576.09
其他货币资金	-	605,883.00
合计	10,208,498.45	14,159,423.86
其中：存放在境外的款项总额		

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	1,044,063.85	927,428.60
商业承兑汇票	21,322,431.03	7,029,321.50
小计	22,366,494.88	7,956,750.10
减：坏账准备		
合计	22,366,494.88	7,956,750.10

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,383,690.12	65,799,354.23
1 至 2 年	23,586,663.84	25,287,452.59
2 至 3 年	13,620,001.97	6,860,669.89
3 至 4 年	5,607,784.73	5,965,479.12
4 至 5 年	4,549,400.37	7,387,140.41
5 年以上	12,559,333.48	9,957,969.21
小计	129,306,874.51	121,258,065.45
减：坏账准备	24,760,593.44	22,616,829.06
合计	104,546,281.07	98,641,236.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	129,306,874.51	100.00	24,760,593.44	19.15	104,546,281.07
合计	129,306,874.51	100.00	24,760,593.44	19.15	---

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	121,258,065.45	100.00	22,616,829.06	18.65	98,641,236.39
合计	121,258,065.45	100.00	22,616,829.06	18.65	98,641,236.39

① 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按组合 1 计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,383,690.12	3,469,184.51	5.00
1 至 2 年	23,586,663.84	3,537,999.58	15.00
2 至 3 年	13,620,001.97	3,132,600.45	23.00
3 至 4 年	5,607,784.73	2,023,738.61	36.09
4 至 5 年	4,549,400.37	2,047,230.17	45.00
5 年以上	12,559,333.48	10,549,840.12	84.00
合计	129,306,874.51	24,760,593.44	

(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	
账龄组合	22,616,829.06	2,143,764.38				24,760,593.44
合计	22,616,829.06	2,143,764.38				24,760,593.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中交天和机械设备制造有限公司	10,828,379.00		10,828,379.00	8.37	541,418.95
平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	8,808,532.60		8,808,532.60	6.81	1,303,534.89
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	7,464,347.70		7,464,347.70	5.77	373,217.39
中铁大桥局集团有限公司机械化施工分公司	7,390,117.06		7,390,117.06	5.72	1,501,525.52
马鞍山市安然工矿设备有限公司	5,322,849.60		5,322,849.60	4.12	266,142.48
合计	39,814,225.96		39,814,225.96	30.79	3,985,839.23

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	380,926.11	79.22	457,346.40	85.11
1-2 年	99,915.19	20.78	80,012.00	14.89
合计	480,841.30	100.00	537,358.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河南省漂铸机械工业股份有限公司	137,750.00	28.65
中国石化销售有限公司河南洛阳石油分公司	104,244.25	21.68
郑州金钻切削刀具有限公司	56,528.19	11.76
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	42,000.00	8.73
洛阳聚茂重工有限公司	40,500.00	8.42

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合计	381,022.44	79.24

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,414,591.23	1,924,405.34
小计	2,414,591.23	1,924,405.34
减：坏账准备	809,155.75	233,675.87
合计	1,605,435.48	1,690,729.47

(1) 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	1,496,831.33	1,075,371.44
1 至 2 年	439,850.00	487,000.00
2 至 3 年	265,000.00	254,620.90
3 至 4 年	105,496.90	12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	15,000.00
5 年以上	95,413.00	80,413.00
小计	2,414,591.23	1,924,405.34
减：坏账准备	809,155.75	233,675.87
合计	1,605,435.48	1,690,729.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,848,159.90	1,862,501.00
其他	518,605.30	
代扣代缴款	47,826.03	57,561.44
员工备用金	-	4,342.90
小计	2,414,591.23	1,924,405.34
减：坏账准备	809,155.75	233,675.87
合计	1,605,435.48	1,690,729.47

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	518,605.30	21.48	518,605.30	100.00	-
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,848,159.90	76.54	290,550.45	15.72	1,557,609.45
性质组合	47,826.03	1.98			47,826.03
合计	2,414,591.23	100.00	809,155.75	—	1,605,435.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,866,843.9	97.01	233,675.87	12.52	1,633,168.03
性质组合	57,561.44	2.99			57,561.44
合计	1,924,405.34	100.00	233,675.87	—	1,690,729.47

按照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）	
2023 年 1 月 1 日余额	233,675.87			233,675.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	575,479.88			575,479.88
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	809,155.75			809,155.75

④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	转销或核销	其他	
账龄组合	233,675.87	575,479.88				809,155.75
合计	233,675.87	575,479.88				809,155.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中煤特殊凿井有限责任公司	投标保证金	565,900.00	注	23.44	28,114.00
湖南博云东方粉末冶金有限公司	其他	518,605.30	1 年以内	21.48	518,605.30
中交二公局深圳建设发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.28	2,000.00
中交隧道工程局有限公司胶州湾隧道	投标保证金	150,000.00	1 年以内	6.21	1,500.00
中铁十四局大盾构工程有限公司芜湖长江隧道项目经理部	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.14	1,000.00
合计	——	1,534,505.30	——	63.55	551,219.30

注：中煤特殊凿井有限责任公司一年以内 316,400.00 元；1 至 2 年 249,500.00 元。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,651,617.56		9,651,617.56
在产品	8,259,701.83		8,259,701.83
发出商品	2,830,446.89		2,830,446.89
库存商品	11,118,122.40		11,118,122.40
合计	31,859,888.68		31,859,888.68

项 目	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
原材料	7,979,520.76		7,979,520.76
在产品	9,586,753.63		9,586,753.63
发出商品	4,127,048.15		4,127,048.15
库存商品	15,082,136.11		15,082,136.11
合计	36,775,458.65		36,775,458.65

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		14,891.27
合计		14,891.27

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,681,991.57	19,877,447.53
固定资产清理		
合计	35,681,991.57	19,877,447.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	21,483,745.90	18,152,229.71	4,976,469.35	1,166,103.86	16,500.00	45,795,048.82
2.本期增加金额	-	19,903,094.99	-	29,152.00	-	19,932,246.99
(1)购置	-	2,402,045.75	-	29,152.00	-	2,431,197.75
(2)在建工程转入	-	17,501,049.24	-	-	-	17,501,049.24
3.本期减少金额	-	284,596.20	457,977.93	12,100.00	-	754,674.13
4.期末余额	21,483,745.90	37,770,728.50	4,518,491.42	1,183,155.86	16,500.00	64,972,621.68
二、累计折旧						-
1.上年年末余额	10,660,837.10	9,865,246.96	4,424,257.83	951,308.40	15,951.00	25,917,601.29
2.本期增加金额	1,322,414.55	2,224,023.20	243,923.20	38,355.60	-	3,828,716.55
(1)计提	1,322,414.55	2,224,023.20	243,923.20	38,355.60	-	3,828,716.55
3.本期减少金额	-	48,318.01	406,640.36	729.36	-	455,687.73
4.期末余额	11,983,251.65	12,040,952.15	4,261,540.67	988,934.64	15,951.00	29,290,630.11
三、减值准备						-
1.上年年末余额						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额						-
(1)计提						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	9,500,494.25	25,729,776.35	256,950.75	194,221.22	549.00	35,681,991.57
2.上年年末账面价值	10,822,908.80	8,286,982.75	552,211.52	214,795.46	549.00	19,877,447.53

9、在建工程

(1) 分类列示

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

(2) 在建工程情况

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

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	13,043,742.38	127,345.52	13,171,087.90
2.本期增加金额	305,501.07		305,501.07
(1) 购置	305,501.07		305,501.07
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	13,349,243.45	127,345.52	13,476,588.97

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			-
1. 上年年末余额	2,182,990.18	49,279.61	2,232,269.79
2. 本期增加金额	267,026.67	12,734.52	279,761.19
(1) 计提	267,026.67	12,734.52	279,761.19
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	2,450,016.85	62,014.13	2,512,030.98
三、减值准备			-
1. 上年年末余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	10,899,226.60	65,331.39	10,964,557.99
2. 上年年末账面价值	10,860,752.20	78,065.91	10,938,818.11

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	25,569,749.27	3,831,275.49	22,850,504.93	3,524,965.40
弥补亏损	4,159,044.65	719,262.03	4,466,723.04	1,116,680.76
合计	29,728,793.92	4,550,537.52	27,317,227.97	4,641,646.16

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					605,883.00	605,883.00		银行保函金额
固定资产	3,598,747.70	3,598,747.70		用于短期借款抵押	4,115,119.30	4,115,119.30		用于短期借款抵押
无形资产	2,798,219.85	2,798,219.85		用于短期借款抵押	3,044,836.05	3,044,836.05		用于短期借款抵押
合计	6,396,967.55	6,396,967.55			7,765,838.35	7,765,838.35		

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	8,000,000.00
合计	12,000,000.00	8,000,000.00

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款采购	53,443,856.90	50,748,709.59
合计	53,443,856.90	50,748,709.59

16、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,015,327.05	2,697,787.12
合计	1,015,327.05	2,697,787.12

17、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
一、短期薪酬	2,033,412.51	15,215,761.07	14,675,761.07	2,573,412.51
二、离职后福利-设定提存计划		1,065,224.98	1,065,224.98	-
合计	2,033,412.51	16,280,986.05	15,740,986.05	2,573,412.51

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,008,732.98	14,291,903.92	13,751,903.92	2,548,732.98
2、职工福利费		406,986.62	406,986.62	-
3、社会保险费		441,642.50	441,642.50	-
其中：医疗保险费		417,709.23	417,709.23	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		23,933.27	23,933.27	-
生育保险费		-		-
4、住房公积金		-		-
5、工会经费和职工教育经费	24,679.53	75,228.03	75,228.03	24,679.53
合计	2,033,412.51	15,215,761.07	14,675,761.07	2,573,412.51

(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
1、基本养老保险		1,020,578.72	1,020,578.72	
2、失业保险费		44,646.26	44,646.26	
合计		1,065,224.98	1,065,224.98	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,798.90	2,673,668.55
企业所得税	766,677.75	1,042,748.20
城市维护建设税	31,342.55	181,947.91
教育费附加及地方教育附加	22,387.54	129,238.80
房产税	50,544.21	52,038.68
土地使用税	42,800.33	42,800.33
其他	6,824.31	34,014.97
合计	1,661,375.59	4,156,457.44

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,669.99	48,542.26
合计	63,669.99	48,542.26

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
单位往来	63,669.99	28,966.14
个人借款		14,793.07
其他		4,783.05
合计	63,669.99	48,542.26

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,520,000.00						46,520,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,385,733.43			57,385,733.43
合计	57,385,733.43			57,385,733.43

22、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,038,805.30	912,000.00	68,502.46	1,882,302.84
合计	1,038,805.30	912,000.00	68,502.46	1,882,302.84

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,367,418.45	2,427,164.76		8,794,583.21
合计	6,367,418.45	2,427,164.76		8,794,583.21

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	19,487,027.97	20,238,801.08
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	19,487,027.97	20,238,801.08
加: 本期归属于母公司股东的净利润	12,184,995.10	7,087,157.86
减: 提取法定盈余公积	2,427,164.76	860,930.97
应付普通股股利	6,978,000.00	6,978,000.00
期末未分配利润	22,266,858.31	19,487,027.97

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	128,958,947.79	92,365,547.14	106,657,468.97	80,032,231.67
盾构机刀具	58,393,857.03	41,427,961.84	27,825,522.00	17,871,194.53
破岩滚刀	39,457,628.25	27,470,404.65	41,681,399.08	28,696,195.15
耐磨材料	28,047,152.33	22,226,726.34	36,238,158.50	32,874,546.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零星产品	3,060,310.18	1,240,454.31	912,389.39	590,295.03
二、其他业务小计	203,742.04	77,524.12	4,370,171.16	4,108,876.60
非耐磨材料	203,742.04	77,524.12	4,370,171.16	4,108,876.60
合计	129,162,689.83	92,443,071.26	111,027,640.13	84,141,108.27

主要客户情况

客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中交天和机械设备制造有限公司	29,515,619.47	22.85	否
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	12,372,576.39	9.58	否
中铁十四局集团大盾构工程有限公司	8,740,243.36	6.77	否
陇南紫金矿业有限公司	6,362,551.19	4.93	否
满洲里都成贸易有限公司	6,005,446.04	4.65	否
合计	62,996,436.45	48.78	

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	283,062.62	237,631.91
教育费附加及地方教育附加	202,268.48	173,577.05
房产税	202,176.84	207,086.19
土地使用税	171,201.32	351,843.59
印花税	52,266.81	58,316.45
车船使用税	11,314.20	11,314.20
合计	922,290.27	1,039,769.39

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,971.37	1,031,488.89
技术服务费	792,079.21	1,456,227.20
业务经费	565,714.51	438,637.21
差旅费	388,582.27	145,103.14
包装费	103,390.96	293,820.74
其他	58,733.77	73,040.11
运输费	32,330.08	27,485.07
合计	3,017,802.17	3,465,802.36

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,349,855.43	5,218,908.18
折旧及摊销费	668,409.94	643,268.51

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	384,940.29	523,311.25
业务招待费	172,442.72	195,131.52
办公费	115,793.11	163,211.81
差旅费	159,984.37	93,495.62
修理费	208,202.99	63,807.53
其他	642,230.97	562,624.38
合计	7,701,859.82	7,463,758.80

注：其他包含：安保费、环保费、垃圾清理费、专利费等支出。

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	3,653,575.47	3,832,604.81
工资	2,208,025.60	2,442,406.68
加工费	509,959.94	378,759.13
固定资产折旧	213,403.62	141,713.22
社保	159,312.45	129,770.65
燃料及动力	1,085,099.66	83,945.62
差旅费	87,821.88	77,632.21
无形资产摊销	8,806.61	11,587.92
实验费	2,688.68	4,188.68
合计	7,928,693.91	7,102,608.92

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	500,462.72	201,918.05
减：利息收入	47,390.46	41,386.62
手续费	50,891.15	19,498.40
合计	503,963.41	180,029.83

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洛阳高新区研发费用补贴	108,400.00	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	89,767.24	39,688.65	与收益相关
洛阳高新区科技型中小企业奖励	50,000.00	10,000.00	与收益相关
税务局个人所得税手续费返款		5,841.39	与收益相关
收社保高校毕业生补贴		1,000.00	与收益相关
结转先进制造企业加计抵减进项税	427,834.25		与收益相关
收洛阳涧西区市场监督管理局专利转化奖补	10,000.00		与收益相关
合计	686,001.49	356,530.04	/

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		172,257.46
合计		172,257.46

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-2,143,764.38	-803,550.65
其他应收款坏账损失	-575,479.88	-112,503.72
合计	-2,719,244.26	-916,054.37

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	111.82	-647,847.68
合计	111.82	-647,847.68

35、营业外收入

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
其他	19,385.78	1.23	19,385.78
合计	19,385.78	1.23	19,385.78

36、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
其他	307,586.44	170,449.62	307,586.44
合计	307,586.44	170,449.62	307,586.44

37、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	1,643,801.37	985,692.40
递延所得税费用	89,574.73	-1,451,203.56
合计	1,733,376.10	-465,511.16

(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	14,323,677.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,914,652.93
子公司适用不同税率的影响	-20,260.79

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	573,656.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,058.95
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,315.39
加计扣除的影响	-749,416.57
所得税费用	1,733,376.10

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收退回的投标保证金	855,883.00	968,640.00
银行存款利息收入	47,390.46	41,386.62
政府补助/营业外收入	277,553.02	356,530.04
往来款等其他与经营活动相关收入		
合计	1,180,826.48	1,366,556.66

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及其他经营支出	9,233,164.73	8,405,927.05
支付经营相关的保证金		1,663,100.00
合计	9,233,164.73	10,069,027.05

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款		555,000.00
合计		555,000.00

39、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	12,590,301.28	6,894,510.78
加: 信用减值准备	2,719,244.26	916,054.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,828,716.55	2,121,054.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	279,761.19	208,478.33
长期待摊费用摊销		

项 目	本期金额	上期金额
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）	-111.82	647,847.68
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）	500,462.72	201,918.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-172,257.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,108.64	-1,451,203.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,915,569.97	-5,699,195.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,753,994.44	-6,661,065.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,286,699.10	15,884,990.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,640.75	12,891,131.88
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,208,498.45	14,159,423.86
减：现金的期初余额	14,159,423.86	6,216,256.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,950,925.41	7,943,167.34

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	10,208,498.45	13,553,540.86
其中：库存现金	24,726.62	81,964.77
可随时用于支付的银行存款	10,183,771.83	13,471,576.09
② 现金等价物		605,883.00
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	10,208,498.45	14,159,423.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
原材料	3,653,575.47	3,832,604.81
工资	2,208,025.60	2,442,406.68
加工费	509,959.94	378,759.13
固定资产折旧	213,403.62	141,713.22
社保	159,312.45	129,770.65
燃料及动力	1,085,099.66	83,945.62
差旅费	87,821.88	77,632.21
无形资产摊销	8,806.61	11,587.92
实验费	2,688.68	4,188.68
合计	7,928,693.91	7,102,608.92
其中：费用化研发支出	7,928,693.91	7,102,608.92
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

报告期内无发生变更。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
洛阳九久机械制造有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		出资设立
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	洛阳市	洛阳市	专用设备制造业	72.83		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	27.17	405,306.18		9,857,407.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳九久耐磨材	26,902,989.18	34,271,655.58	61,174,644.76	25,019,839.53		25,019,839.53

料制造有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

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

(4) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	30,351,269.39	1,491,741.54	1,491,741.54	-618,793.08

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	28,830,203.67	-709,020.68	-709,020.68	571,764.18

十、 政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
洛阳高新区研发费用补贴	108,400.00	300,000.00
稳岗补贴	89,767.24	39,688.65
洛阳高新区科技型中小企业奖励	50,000.00	10,000.00
税务局个人所得税手续费返款		5,841.39
收社保高校毕业生补贴		1,000.00
结转先进制造企业加计抵减进项税	427,834.25	
收洛阳涧西区市场监督管理局专利转化奖补	10,000.00	
合计	686,001.49	356,530.04

十一、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

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

上述风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

2、 流动风险

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

十二、 关联方及关联交易

1、 企业的母公司情况

本公司无母公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晁焕清	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司董事长
魏清峰	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司董事
杨精锐	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司监事会主席
刘朝	持有公司 5%以上股份的自然人股东
王汉章	持有公司 5%以上股份的自然人股东、本公司董事
陈振林	持有公司 5%以上股份的自然人股东
李伟	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
谢东平	持有公司 5%以上股份的自然人股东
金文革	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
凌凡	持有公司股份的自然人股东、本公司监事
刘庆云	持有公司股份的自然人股东、本公司监事
李毅	持有公司股份的自然人股东、本公司董事
晁真	持有公司股份的自然人股东、本公司财务总监、董事会秘书

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波北仑聚力井桩咨询有限公司	会籍费	30,000.00	30,000.00

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 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
晁焕清	3,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 12 月 23 日	是
晁焕清	3,600,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 3 月 25 日	否
晁焕清	9,800,000.00	2023 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 20 日	否

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无重要的资产负债表日后事项发生。

十五、 其他重要事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	374,491.85	727,428.60
商业承兑汇票	21,322,431.03	7,029,321.50
小计	21,696,922.88	7,756,750.10
减：坏账准备		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	21,696,922.88	7,756,750.10

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,273,893.54	59,857,494.73
1 至 2 年	26,356,025.02	23,895,938.03
2 至 3 年	12,635,031.22	6,506,669.33
3 至 4 年	5,360,979.33	5,820,531.54
4 至 5 年	4,549,400.37	7,387,140.41
5 年以上	12,559,333.48	9,957,969.21
小 计	120,734,662.96	113,425,743.25
减：坏账准备	23,409,632.43	21,654,218.54
合 计	97,325,030.53	91,771,524.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 计提坏账准备的应收 账款					
账龄组合	112,142,820.16	92.88	23,409,632.43	20.87	88,733,187.73
性质组合（关联 方）	8,591,842.80	7.12			8,591,842.80
合 计	120,734,662.96	100.00	23,409,632.43	—	97,325,030.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风 险特征计提坏 账准备的应收 账款					
账龄组合	108,223,241.11	95.41	21,654,218.54	20.01	86,569,022.57
性质组合	5,202,502.14	4.59			5,202,502.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(关联方)					
合计	113,425,743.25	100.00	21,654,218.54	—	91,771,524.71

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按组合 1 计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,565,506.43	2,778,275.32	5.00
1 至 2 年	21,755,173.34	3,263,276.00	15.00
2 至 3 年	12,352,427.21	2,841,058.26	23.00
3 至 4 年	5,360,979.33	1,929,952.56	36.00
4 至 5 年	4,549,400.37	2,047,230.17	45.00
5 年以上	12,559,333.48	10,549,840.12	84.00
合计	112,142,820.16	23,409,632.43	

(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	
账龄组合	21,654,218.54	1,755,413.89				23,409,632.43
合计	21,654,218.54	1,755,413.89				23,409,632.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中交天和机械设备制造有限公司	10,828,379.00		10,828,379.00	8.97	541,418.95
平煤建工集团特殊凿井工程有限公司	8,808,532.60		8,808,532.60	7.30	1,303,534.89
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	8,591,842.80		8,591,842.80	7.12	
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	7,464,347.70		7,464,347.70	6.18	373,217.39
中铁大桥局集团有	7,390,117.06		7,390,117.06	6.12	1,501,525.52

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
限公司机械化施工分公司					
合计	43,083,219.16		43,083,219.16	35.69	3,719,696.75

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,240,248.33	1,770,062.44
小计	2,240,248.33	1,770,062.44
减：坏账准备	761,924.30	217,476.00
合计	1,478,324.03	1,552,586.44

(1) 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	1,476,831.33	1,075,021.44
1 至 2 年	439,500.00	337,000.00
2 至 3 年	115,000.00	250,628.00
3 至 4 年	101,504.00	12,000.00
4 至 5 年	12,000.00	15,000.00
5 年以上	95,413.00	80,413.00
小计	2,240,248.33	1,770,062.44
减：坏账准备	761,924.30	217,476.00
合计	1,478,324.03	1,552,586.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,673,817.00	1,712,501.00
其他	518,605.30	
代扣代缴款	47,826.03	57,561.44
小计	2,240,248.33	1,770,062.44
减：坏账准备	761,924.30	217,476.00
合计	1,478,324.03	1,552,586.44

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	518,605.30	23.15	518,605.30	100.00	-
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,673,817.00	74.72	243,319.00	14.54	1,430,498.00
性质组合	47,826.03	2.13			47,826.03
合计	2,240,248.33	100.00	761,924.30	—	1,478,324.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,712,501.00	96.75	217,476.00	12.70	1,495,025.00
性质组合	57,561.44	3.25			57,561.44
合计	1,770,062.44	100.00	217,476.00	—	1,552,586.44

按照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)	
2023 年 1 月 1 日余额	217,476.00			217,476.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	544,448.30			544,448.30
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	761,924.30			761,924.30

④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	转销或核销	其他	
其他应收款	217,476.00	544,448.30				761,924.30
合计	217,476.00	544,448.30				761,924.30

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末余额
中煤特殊凿井有限责任公司	投标保证金	565,900.00	注	25.26	28,114.00
湖南博云东方粉末冶金有限公司	其他	518,605.30	1 年以内	23.15	518,605.30
中交二公局深圳建设发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.93	2,000.00
中交隧道工程局有限公司胶州湾隧道	投标保证金	150,000.00	1 年以内	6.70	1,500.00
中铁十四局大盾构工程有限公司芜湖长江隧道项目经理部	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.46	1,000.00
合 计		1,534,505.30		68.50	551,219.30

注：中煤特殊凿井有限责任公司一年以内 316,400.00 元；1 至 2 年 249,500.00 元。

4、长期股权投资

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
对子公司投资	32,997,500.00		32,997,500.00	32,997,500.00		32,997,500.00
合计	32,997,500.00		32,997,500.00	32,997,500.00		32,997,500.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
洛阳九久机械制造有限公司	6,997,500.00						6,997,500.00	
洛阳九久耐磨材料制造有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00	
合计	32,997,500.00						32,997,500.00	

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	99,038,942.96	69,863,865.25	71,230,093.21	47,968,467.45
盾构机刀具	58,393,857.03	41,427,961.84	27,825,522.00	17,871,194.53
破岩滚刀	39,457,628.25	27,470,404.65	41,681,399.08	28,696,195.15
零星产品	1,187,457.68	965,498.76	1,723,172.13	1,401,077.77
二、其他业务小计	1,147,157.89	77,524.12	1,704,494.00	41,775.62
其他材料	1,147,157.89	77,524.12	1,704,494.00	41,775.62
合计	100,186,100.85	69,941,389.37	72,934,587.21	48,010,243.07

主要客户情况

客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中交天和机械设备制造有限公司	33,352,650.00	33.29	否
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	13,981,011.32	13.96	否
中铁十四局集团大盾构工程有限公司	9,876,475.00	9.86	否
湖南创远矿山机械有限责任公司	5,785,000.00	5.77	否
中煤特殊凿井有限责任公司龙湖分公司	5,170,700.00	5.16	否
合计	68,165,836.32	68.04	

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		172,257.46
合计		172,257.46

十七、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	686,001.49	
2. 处置资产损益	111.82	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,200.66	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
5. 所得税影响额	89,886.41	
6. 少数股东影响额	-4,093.12	
合计	312,119.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.2619	0.2619
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.86	0.2552	0.2552

洛阳九久科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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：2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。对本报告期财务报表无重大影响。

2、会计估计变更：本公司报告期内不存在会计估计变更。

3、重大差错更正：本公司报告期内不存在重大差错更正。

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	686,001.49
处置资产损益	111.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-288,200.66
非经常性损益合计	397,912.65
减：所得税影响数	89,886.41
少数股东权益影响额（税后）	-4,093.12
非经常性损益净额	312,119.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用