

证券代码：830773

证券简称：正扬股份

公告编号：2024-015

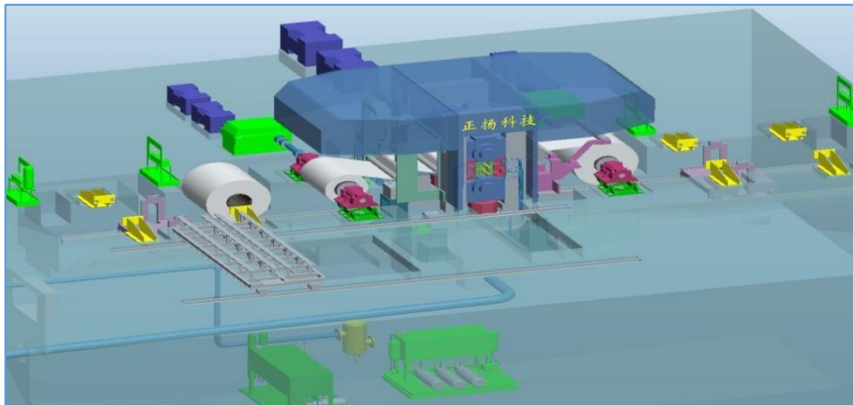


正扬股份

NEEQ : 830773

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

Luo Yang Zheng Yang Metallurgi-tek



半年度报告

2024

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、正扬公司	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司
正扬软件、子公司	指	洛阳正扬软件技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司股东大会
股东会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳正扬冶金技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
《公司章程》	指	《洛阳正扬冶金技术股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1-6月
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币、人民币万元
轧制	指	将金属坯料通过一对旋转轧辊的间隙，因受轧辊的压缩使材料截面减小，长度增加的压力加工方法
铝轧制设备	指	以轧制的方法加工铝材的设备，用来加工铝板带、铝箔、铝线等
铝板带箔	指	由铝轧制设备加工的铝板带、铝箔
铝板带	指	铝板带是指以铝为主要原料，并且参杂其它合金元素制造出来的厚度大于0.02mm的铝板或者铝带，以平直状外形交货的为铝板，成卷交货的为铝带。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳正扬冶金技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Luo Yang Zheng Yang Metallurgi tek Co.Ltd		
法定代表人	吴涵	成立时间	1998年4月22日
控股股东	控股股东为（吴涵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴涵、张柏岩），一致行动人为（吴涵、张柏岩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-冶金专用设备制造（C3526）		
主要产品与服务项目	铝轧机、冷热轧机等，技术服务、技术转让		
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	正扬股份	证券代码	830773
挂牌时间	2014年5月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,190,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨晓燕	联系地址	洛阳市高新区周山路周山小区 15 栋 7 单元
电话	0379-6431655	电子邮箱	ly_zheng_yang@sina.com
传真	64316566-8014		
公司办公地址	洛阳市高新区周山路周山小区 15 栋 7 单元	邮政编码	471003
公司网址	http://www.zhengyang-tek.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	91410300706569557A		
注册地址	河南省洛阳市高新区周山路小区 15 栋 7 单元		
注册资本（元）	26,190,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是国家科技型中小企业，属于制造业行业分类中的冶金专用设备制造，是从事有色金属压延设备成套设备的设计、研发、采购、销售，安装调试为一体的专业企业，公司通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO 14001:2015 环境管理体系标准认证和 ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系标准认证，拥有关键核心技术和自主知识产权，拥有多项本行业的商标、专利证书和软件产品证书。公司具有对铝加工行业中铝板带热轧机、冷轧机、铸轧机、箔轧机、拉弯矫直机及合卷机等设备很成熟的设计研发能力。公司在多年技术积累的基础上，针对不同的客户进行研发，以满足客户对高规格产品需求，通过产品销售获取收入和利润。

研发模式：公司研发主要为订单模式，为客户定制研发。也可根据市场需求，主动进行新技术研发、改进及新产品的设计，并向用户进行推广。

采购模式：零部件外协加工和标准件直接采购。标准件可以按标准规格直接采购，零部件外协加工要严格按图纸的具体要求，采用满足要求的加工工艺生产。

生产模式：公司根据产品设计方案及图纸，通过外购与外协的方式获得设备所需部件，将所有部件发送至客户厂房并安装组合为客户所需的设备。

销售模式：公司主要进行设备销售，同时也对客户进行技术转让，将设备相关工艺、技术、图纸、参数有偿转让给客户，公司以设备技术研发为核心的经营模式，使其能够获得高于行业平均的综合毛利率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

本报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	挂牌公司于 2021 年 10 月 28 日认定为高新技术企业，证书编号：GR202141002117，有效期三年。

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	22,018.35	965,414.58	-97.72%
毛利率%	100%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,647,869.81	-506,255.14	-225.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,265,008.40	-611,353.69	-106.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-32.24%	-5.95%	-
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）	-24.75%	-7.19%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,799,988.89	11,136,919.11	-12.00%
负债总计	5,512,291.26	5,201,351.67	5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,287,697.63	5,935,567.44	-27.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.23	-30.43%
资产负债率%（母公司）	76.56%	65.63%	-
资产负债率%（合并）	56.25%	46.70%	-
流动比率	1.47	1.79	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-749,855.65	-1,189,911.09	36.98%
应收账款周转率	0.32	1.84	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.00%	-8.94%	-
营业收入增长率%	-97.72%	126.08%	-
净利润增长率%	-255.50%	63.15%	-

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	428,497.93	4.37%	419,050.05	3.76%	2.25%
应收票据			309,940.00	2.78%	-100%
应收账款	12,820.00	0.13%	12,820.00	0.12%	0%
交易性金融资产	5,781,012.33	58.99%	6,923,438.06	62.17%	-16.50%
存货	882,563.84	9.01%	579,908.97	5.21%	52.19%
投资性房地产	1,347,297.01	13.75%	1,439,883.25	12.93%	-6.43%
固定资产	91,599.21	0.93%	100,984.96	0.91%	-9.29%
无形资产	263,972.91	2.69%	311,403.57	2.80%	-15.23%
应付账款	4,704,175.83	48%	4,556,931.83	40.92%	3.23%
合同负债	452,353.21	4.62%	452,353.21	4.06%	0%
其他应付款	179,724.72	1.83%	12,199.72	0.11%	1,373.19%

项目重大变动原因

截至本报告期末，应收票据余额 0.00 元，较去年期末下降 100%，主要原因是报告期内承兑汇票到期入账。

截至本报告期末，存货余额 882,563.84 元，较去年期末上升 52.19%，主要原因是报告期内库存商品增加所致。

截至本报告期末，其他应付款余额 179,724.72 元，较去年期末上升 1373.19%，主要原因是报告期内计提的房屋和车辆租赁费。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,018.35	-	965,414.58	-	-97.72%
营业成本			0		0%
毛利率	100%	-	100%	-	-
税金及附加	4,655.92	21.15%	4,941.92	0.51%	-5.79%
销售费用			123,384.00	12.78%	-100%
管理费用	945,278.25	4,293.14%	1,085,841.82	112.47%	-12.95%
研发费用	322,251.23	1,463.56%	463,040.96	47.96%	-30.41%
财务费用	4,187.23	19.02%	2,681.10	0.28%	56.18%
投资收益	29,048.93	131.93%	24,440.53	2.53%	18.86%
公允价值变动损益	-412,168.60	-1,871.93%	54,275.83	5.62%	-859.40%
经营活动产生的现金流量净额	-749,855.65	-	1,189,911.09	-	36.98%

投资活动产生的现金流量净额	759,303.53	-	-384,891.91	-	297.28%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%

项目重大变动原因

报告期内，公司实现营业收入 22,018.35 元，同比减少 97.72%，主要原因是本公司报告期内来业务主要来源于俄罗斯，报告期内受美国制裁俄罗斯的影响，导致本公司与俄罗斯客户的业务无法按期进行。

报告期内，公司销售费用 0 元，同比减少 100%，主要原因是受俄罗斯被美国制裁的影响导致报告期内无法正常进行业务往来。

报告期内，公司研发费用 322,251.23 元，同比下降 30.41%，主要原因是报告期内研发领用材料减少。

报告期内，公司财务费用 4,187.23 元，同比上升 56.18%，主要原因是报告期内支付国际保函的手续产生的。

报告期内，公司公允价值变动收益-412,168.60 元，同比下降 859.40%，主要原因是报告期内投资的股票基金波动导致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-749,855.65 元，同比上升 36.98%，主要原因是去年同期支付了一笔投标保证金，而本期没有此支出导致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 759,303.53 元，同比上升 297.28%，主要原因是报告期内没有大额购买及赎回理财导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
洛阳正扬软件技术有限公司	子公司	软件产品的开发与销售	1,000,000.00	3,199,914.10	3,076,037.62	0.00	-380,791.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
依赖大订单及大客户风险	报告期内公司的营销渠道虽然已经扩展到国外，但主要客户还是集中在山东、河南、浙江等铝加工产业密集区域。公司生产的铝板带箔加工设备属于大型设备，生产周期长，技术含量高且集中，单个订单额度较大，单一客户占比较高，对大订单有较强的依赖性。报告期内，公司的业务范围虽然已经扩展到设备维修、关键件创新成果推广以及将铝压延技术扩展到其他行业等，但主要还依赖大订单及大客户，所以，如果设备大客户对公司产品的需求减少，将会对公司经营不利，影响公司持续发展的能力。
技术研发风险	公司所处的有色金属压延行业更新换代速度较快，客户对生产的产品质量要求越来越高，相对应的设备技术水平也提升很快，产品的开发周期也逐渐缩短。以往设备更新在 10 年左右，现在随着市场的变化，目前 3-5 年就要更新升级。对于专项制造设备行业的企业来说，产品的设计和研发能力将成为影响其竞争地位的重要因素。公司需及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品和服务。如公司对研发技术、市场需求不能做出正确的判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对客户需求不能正确把握，则可能会错失市场机会，并面临着已有客户资源流失的风险。
税收优惠政策变动的风险	挂牌公司作为高新技术企业，企业所得税适用 15%的优惠税率；同时公司全资子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 13%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的

	<p>部分实行即征即退；公司对外提供技术开发服务免征增值税。如果国家相关税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。</p>
核心人才流失风险	<p>公司作为一个知识密集型企业，经过多年的发展和技术积累，形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的大量离职，而公司不能及时安排适当人选的衔接，将会对公司的经营造成一定的波动。同时，公司的项目科技含量较高，不少关键技术为本公司独立研发，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。</p>
行业产能过剩的风险	<p>报告期内，铝板带箔市场出现热点(如电池箔)投资领域有投资过热倾向，传统消费明显回落，具体表现在铝板带及铝箔产量双双回落，出口量同比减少明显，加工费及产品利润进一步下滑。由于铝加工行业整体发展形势不容乐观，多数公司对产品设备的更新改造仍持有谨慎态度，造成铝加工设备行业竞争愈发激烈，企业为了生存和发展，普遍采用价格战的策略，几乎没什么利润，给企业发展造成严重影响，风险加大。</p>
可持续经营风险	<p>由于公司所处行业产能过剩，铝加工业竞争非常激烈。2024 年上半年度，公司实现营业收入 22,018.35 元，归属于挂牌公司股东的净利润-1,647,869.81 元，扣除非经常性损益的净利润-1,265,008.40 元。由于公司规模不大，运行成本较低，近几年公司一直在做出口的业务，公司未来经营境况的持续改善仍依赖大订单的获取情况，公司将进一步提高自身研发能力及销售管理能力，提高产品核心竞争力，争取更多订单，努力化解经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	336,000.00	168,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

-

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年12月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免发生同业竞争的可能，公司股东吴涵、张柏岩出具了《避免同业竞争承诺书》。报告期内，未存在违反上述承诺的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,203,750	27.51%	0	7,203,750	27.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,323,750	24.15%	0	6,326,750	24.15%	
	董事、监事、高管	6,323,750	24.15%	0	6,323,750	24.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,986,250	72.49%	0	18,986,250	72.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,986,250	72.49%	0	18,986,250	72.49%	
	董事、监事、高管	18,986,250	72.49%	0	18,986,250	72.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,190,000	-	0	26,190,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴涵	23,835,000	0	23,835,000	91.0080%	17,880,000	5,955,000	0	0
2	张柏岩	1,475,000	0	1,475,000	5.6319%	1,106,250	368,750	0	0
3	张翀	850,000	0	850,000	3.2455%	0	850,000	0	0
4	郭震	18,000	0	18,000	0.0687%	0	18,000	0	0
5	李华晓	3,000	0	3,000	0.0115%	0	3,000	0	0
6	吴宁	3,000	0	3,000	0.0115%	0	3,000	0	0
7	茹勇	2,000	0	2,000	0.0076%	0	2,000	0	0
8	赵立新	2,000	0	2,000	0.0076%	0	2,000	0	0
9	杨丽娟	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000	0	0
10	娄树清	900	0	900	0.0034%	0	900	0	0
合计		26,189,900	-	26,189,900	99.9995%	18,986,250	7,203,650	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东吴涵、张柏岩为夫妻关系，股东张翀为吴涵、张柏岩之子，其他股东没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
吴涵	董事长	女	1967年4月	2023年12月8日	2026年12月7日	23,835,000	0	23,835,000	91.0080%
张柏岩	董事、总经理	男	1962年11月	2023年12月8日	2026年12月7日	1,475,000	0	1,475,000	5.6319%
杨为民	董事、副总经理	男	1958年11月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
李琳	董事	女	1983年9月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
曹海武	董事	男	1989年9月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
何红伟	监事会主席	男	1968年5月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
朱丽辉	监事	女	1973年12月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
李鹏晖	职工代表监事	男	1974年5月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
杨晓燕	董事会秘书、财务总监	女	1978年5月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴涵与张柏岩系夫妻关系，除此之外公司董事、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

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	6
销售人员	1	1
技术人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	14	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	428,497.93	419,050.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,781,012.33	6,923,438.06
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		309,940.00
应收账款	五、（四）	12,820.00	12,820.00
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	144,607.70	234,027.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	38,849.80	39,033.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	882,563.84	579,908.97
其中：数据资源			
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	五、（八）	808,768.16	766,428.63
流动资产合计		8,097,119.76	9,284,647.33
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	五、(九)	1,347,297.01	1,439,883.25
固定资产	五、(十)	91,599.21	100,984.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	263,972.91	311,403.57
其中：数据资源			
开发支出	五、(十二)		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,702,869.13	1,852,271.78
资产总计		9,799,988.89	11,136,919.11
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	五、(十三)	4,704,175.83	4,556,931.83
预收款项			
合同负债	五、(十四)	452,353.21	452,353.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	113,137.28	116,795.06
应交税费	五、(十六)	4,094.31	4,265.94
其他应付款	五、(十七)	179,724.72	12,199.72
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	五、(十八)	58,805.91	58,805.91
流动负债合计		5,512,291.26	5,201,351.67
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		5,512,291.26	5,201,351.67
所有者权益：			
股本	五、（十九）	26,190,000.00	26,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	1,188,782.18	1,188,782.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,078,517.47	1,078,517.47
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-24,169,602.02	-22,521,732.21
归属于母公司所有者权益合计		4,287,697.63	5,935,567.44
少数股东权益			
所有者权益合计		4,287,697.63	5,935,567.44
负债和所有者权益总计		9,799,988.89	11,136,919.11

法定代表人：吴涵

主管会计工作负责人：吴涵

会计机构负责人：杨晓燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		417,727.83	407,392.86
交易性金融资产		4,744,522.98	5,277,416.45
衍生金融资产			
应收票据			309,940.00
应收账款	十四、（一）	12,820.00	12,820.00
应收款项融资			
预付款项		99,200.90	191,321.10

其他应收款	十四、(二)	38,849.80	39,033.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		876,030.15	573,375.28
其中：数据资源			
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		784,032.88	742,033.51
流动资产合计		6,973,184.54	7,553,332.92
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	十四、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,347,297.01	1,439,883.25
固定资产		80,956.52	88,477.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,912.71	39,603.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,464,166.24	2,567,964.03
资产总计		9,437,350.78	10,121,296.95
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		4,704,175.83	4,556,931.83
预收款项			
合同负债		452,353.21	452,353.21
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		73,387.43	81,508.22
应交税费		4,094.29	4,180.67
其他应付款		1,932,874.10	1,488,779.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,805.91	58,805.91
流动负债合计		7,225,690.77	6,642,558.94
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		7,225,690.77	6,642,558.94
所有者权益：			
股本		26,190,000.00	26,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,188,782.18	1,188,782.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,078,517.47	1,078,517.47
一般风险准备			
未分配利润		-26,245,639.64	-24,978,561.64
所有者权益合计		2,211,660.01	3,478,738.01
负债和所有者权益合计		9,437,350.78	10,121,296.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		22,018.35	965,414.58
其中：营业收入	五、(二十三)	22,018.35	965,414.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,276,372.63	1,679,889.80
其中：营业成本	五、(二十三)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	4,655.92	4,941.92
销售费用	五、(二十五)		123,384.00
管理费用	五、(二十六)	945,278.25	1,085,841.82
研发费用	五、(二十七)	322,251.23	463,040.96
财务费用	五、(二十八)	4,187.23	2,681.10
其中：利息费用			
利息收入		71.13	209.75
加：其他收益	五、(二十九)	258.26	10,275.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	29,048.93	24,440.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-412,168.60	54,275.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-10,654.12	113,121.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,647,869.81	-512,362.31
加：营业外收入	五、(三十三)		10,000.00
减：营业外支出	五、(三十四)		3,892.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,647,869.81	-506,255.14
减：所得税费用	五、(三十五)		

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,869.81	-506,255.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,869.81	-506,255.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,869.81	-506,255.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,647,869.81	-506,255.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,647,869.81	-506,255.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.02

法定代表人：吴涵

主管会计工作负责人：吴涵

会计机构负责人：杨晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	22,018.35	965,414.58
减：营业成本	十四、(四)		
税金及附加		4,655.92	4,941.92
销售费用			123,384.00
管理费用		747,352.89	875,996.52
研发费用		128,547.34	301,145.75
财务费用		2,990.98	1,391.07
其中：利息费用			
利息收入		58.67	187.90
加：其他收益		258.26	10,275.02
投资收益（损失以“-”号填列）		17,015.24	3,253.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-412,168.60	54,275.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,654.12	113,145.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,267,078.00	-160,494.93
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出			3,892.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,267,078.00	-154,387.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,267,078.00	-154,387.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,267,078.00	-154,387.76
（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		-1,267,078.00	-154,387.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,940.00	1,076,616.50
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		862,384.55	20,484.77
经营活动现金流入小计		1,172,324.55	1,097,101.27
购买商品、接受劳务支付的现金		63,290.67	24,010.47
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		695,240.95	776,889.92
支付的各项税费		4,672.96	4,749.33

支付其他与经营活动有关的现金		1,158,975.62	1,481,362.64
经营活动现金流出小计		1,922,180.20	2,287,012.36
经营活动产生的现金流量净额		-749,855.65	-1,189,911.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		825,000.00	2,990,000.00
取得投资收益收到的现金		14,303.53	19,451.91
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		839,303.53	3,009,451.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,343.82
投资支付的现金		80,000.00	3,390,000.00
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		80,000.00	3,394,343.82
投资活动产生的现金流量净额		759,303.53	-384,891.91
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			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		9,447.88	-1,574,803.00
加：期初现金及现金等价物余额		34,800.05	2,044,743.11
六、期末现金及现金等价物余额		44,247.93	469,940.11

法定代表人：吴涵

主管会计工作负责人：吴涵

会计机构负责人：杨晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		309,940.00	1,076,616.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		502,372.09	20,462.92
经营活动现金流入小计		812,312.09	1,097,079.42
购买商品、接受劳务支付的现金		63,290.67	24,010.47
支付给职工以及为职工支付的现金		454,016.32	567,643.01
支付的各项税费		4,672.96	4,749.33
支付其他与经营活动有关的现金		417,734.75	1,465,831.96
经营活动现金流出小计		939,714.70	2,062,234.77
经营活动产生的现金流量净额		-127,402.61	-965,155.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,000.00	2,770,000.00
取得投资收益收到的现金		2,737.58	3,253.62
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		217,737.58	2,773,253.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,343.82
投资支付的现金		80,000.00	
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		80,000.00	4,343.82
投资活动产生的现金流量净额		137,737.58	2,768,909.80
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		10,334.97	1,803,754.45
加：期初现金及现金等价物余额		23,142.86	2,030,229.59
六、期末现金及现金等价物余额		33,477.83	3,833,984.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

编制单位：洛阳正扬冶金技术股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

洛阳正扬冶金技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年3月31日由洛阳正扬机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，公司完成相关工商变更登记手续并取得洛阳市工商行政管理局换发的营业执照，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91410300706569557A，公司住所：洛阳高新开发区周山路小区15栋7单元，法定代表人：吴涵。

本公司股票于2014年5月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：正扬股份，股票代码：830773。注册地及总部地址为洛阳高新开发区周山路小区15栋7单元。

（二）业务性质和主要经营活动

公司主要从事铝轧制设备的设计、研发、销售、安装、调试、维修、技术改造以及金属及金属矿批发等。

公司主要产品有：铝轧机、冷热轧机等，技术服务、技术转让。

公司经营范围：冶金行业工程设计、机械、电气液压设备的设计、开发、技术服务（不含中介服务）；软件产品的研发与销售；冶金专用设备的制造；成套设备的安装、调试、批发、零售；金属及金属矿批发（不含危险化学品、不含易燃、易爆、易制毒危险品）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2024年8月2日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的公司包括2家，为洛阳正扬冶金技术股份有限公司和洛阳正扬软件技术有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024年6月30日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1月 1日起至 12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

2、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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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差额，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 现金及现金等价物

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。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并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) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄应收账款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

本公司将划分为账龄分析法组合的应收账款按账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与预期信用损失率计提
关联方组合	合并范围内的关联方具有类似的信用风险特征	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坏账准备

本公司将划分为账龄分析法组合的应收账款按账龄进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且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控制。

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

4、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。

(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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（九）存货

1、存货的分类

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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

前期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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

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

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

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，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。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。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。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、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~35	5.00	2.71~4.75
运输工具	3~5	5.00	19.00~31.67
电子设备及其他	3~5	5.00	19.00~31.67

4、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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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。

（十三）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

（十五）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

(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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资

产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	直线法
商标	10	直线法

（十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短

期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同、销售软件合同属于在某一时点履行履约义务。

商品销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品交付给购货方，客户验收后确认收入的实现。

软件销售收入确认的具体方法：公司按照合同约定提供软件，调试完成待客户验收合格后确认收入。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十三）其他重要的会计政策、会计估计

无

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	按各地税收政策执行
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）各公司适用所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
洛阳正扬冶金技术股份有限公司	15%
洛阳正扬软件技术有限公司	25%

（三）重要税收优惠及批文

本公司2021年被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，自2021年10月28日至2024年10月28日企业所得税享受15.00%的优惠税率。并于2021年10月28日取得编号为GR202141002117的高新技术企业证书，有效期3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所

得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。按照高新技术企业的税收优惠政策，公司 2024年所得税优惠税率为15.00%。

根据国税函[2009]212号《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》及《企业所得税法实施条例》第九十条的相关规定，一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500.00 万元的部分，免征企业所得税；超过500.00万元的部分，减半征收企业所得税。公司技术转让所得的企业所得税按照上述规定执行。

本公司及下属子公司洛阳正扬软件技术有限公司系符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。根据中华人民共和国财政部《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额 超过100万元但不超过300万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）第一款第（五）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）第一款第（一）条的规定，本公司所属子公司洛阳正扬软件技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2024年 1月1日，期末指2024年 6月30日；上期指 2023年1-6月，本期指2024年1-6月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,592.34	2,749.71
银行存款	39,655.59	27,489.28
其他货币资金	384,250.00	388,811.06
合计	428,497.93	419,050.05

其他货币资金中有 384,250.00元，为履约保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

权益工具投资	3,340,366.36	3,752,534.96
其他	2,440,645.97	3,170,903.10
合计	5,781,012.33	6,923,438.06

(三) 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		309,940.00
小计		309,940.00
减：坏账准备		
合计		309,940.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(四) 应收账款

1、按坏账计提方法分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,100.00	100	55,280.00	81.17
其中：账龄分析法组合	68,100.00	100	55,280.00	81.17
合计	68,100.00	100	55,280.00	81.17

续：

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,100.00	100	55,280.00	81.17
其中：账龄分析法组合	68,100.00	100	55,280.00	81.17
合计	68,100.00	100	55,280.00	81.17

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内		5.00			5.00	
1 至2 年		10.00			10.00	
2 至3 年		30.00			30.00	

3 至4 年		50.00			50.00	
4 至5 年	64,100.00	80.00	51,280.00	64,100.00	80.00	51,280.00
5 年以上	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
合计	68,100.00		55,280.00	68,100.00		55,280.00

2、按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占应收账款总额 比例(100%)
河南省浙川县有色金属压延有限公司	非关联方	64,100.00	51,280.00	94.13
河南省浙川铝业（集团）有限公司	非关联方	4,000.00	4,000.00	5.87
合 计		68,100.00	55,280.00	100.00

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	64,709.40	44.75	197,929.40	84.58
1—2 年（含 2 年）	58,863.10	40.71	18,525.80	7.92
2—3 年（含 3 年）	16,563.20	11.45	8,686.70	3.71
3 年以上	4,472.00	3.09	8,886.00	3.80
合 计	144,607.70	100.00	234,027.90	100.00

2、预付款项期末余额主要供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额 的比例（%）
河南大张实业有限公司	非关联方	60,000.00	41.49
洛阳热力公司	非关联方	57,370.20	39.67
合 计		117,370.20	81.16

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,018,422.53	5,007,952.33
减：坏账准备	4,979,572.73	4,968,918.61
合计	38,849.80	39,033.72

（1）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,000.00	0.48	1,200.00	800.00	0.02	40.00

1 至2 年				20,385.80	0.41	2,038.58
2 至3 年	7,656.00	0.15	2,296.80	20,000.00	0.40	6,000.00
3 至4 年	20,000.00	0.40	10,000.00	3,453.00	0.07	1,726.50
4 至5 年	3,453.00	0.07	2,762.40	21,000.00	0.42	16,800.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
5 年以上	4,963,313.53	98.90	4,963,313.53	4,942,313.53	98.69	4,942,313.53
合 计	5,018,422.53	100.00	4,979,572.73	5,007,952.33	100.00	4,968,918.61

(2) 坏账准备计提情况

项目	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		26,605.08	4,942,313.53	4,968,918.61
期初余额在本期重新评估后		26,605.08	4,942,313.53	4,968,918.61
—本期计提			21,000.00	21,000.00
—本期转回		10,345.88		10,345.88
—本期转销				
—本期核销				
—其他变动				
期末余额		16,259.20	4,963,313.53	4,979,572.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
洛阳舰特重机有限公司	往来款	3,417,449.81	5 年以上	68.10	3,417,449.81
北京金白天正智能控制股份有限公司	往来款	496,000.00	5 年以上	9.88	496,000.00
济源市凯斯基压延设备有限公司	往来款	364,800.00	5 年以上	7.27	364,800.00
郑州君达仪器仪表有限公司	往来款	108,000.00	5 年以上	2.15	108,000.00
洛阳强力液压制造有限公司	往来款	105,470.00	5 年以上	2.10	105,470.00
合 计		4,491,719.81		89.50	4,491,719.81

(七) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	628,492.50		628,492.50	375,837.63		375,837.63
在产品	469,782.15	215,710.81	254,071.34	419,782.15	215,710.81	204,071.34
合计	1,098,274.65	215,710.81	882,563.84	795,619.78	215,710.81	579,908.97

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待抵扣增值税进项税额	22,557.82	22,887.66
待认证进项税额	46,358.01	3,688.64
预交企业所得税	739,852.33	739,852.33
合 计	808,768.16	766,428.63

(九) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	3,799,371.17	3,799,371.17
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	3,799,371.17	3,799,371.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,359,487.92	2,359,487.92
2. 本期增加金额	92,586.24	92,586.24
(1) 计提	92,586.24	92,586.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	2,452,074.16	2,452,074.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,347,297.01	1,347,297.01
2. 期初账面价值	1,439,883.25	1,439,883.25

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	794,757.60	336,600.00	478,372.27	1,609,729.87
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	794,757.60	336,600.00	478,372.27	1,609,729.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	755,019.72	326,502.00	427,223.19	1,508,744.91
项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额			9,385.75	9,385.75
(1) 计提			9,385.75	9,385.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	755,019.72	326,502.00	436,608.94	1,518,130.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,737.88	10,098.00	41,763.33	91,599.21
2. 期初账面价值	39,737.88	10,098.00	51,149.08	100,984.96

(十一) 无形资产

项目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,800.00	933,375.79	938,175.79
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,800.00	933,375.79	938,175.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,800.00	621,972.22	626,772.22
2. 本期增加金额		47,430.66	47,430.66
(1) 计提		47,430.66	47,430.66
3. 本期减少金额			
(2) 处置			

4. 期末余额	4,800.00	669,402.88	674,202.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
项目	商标	软件	合计
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		263,972.91	263,972.91
2. 期初账面价值		311,403.57	311,403.57

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铝水包转运设备		128,547.34			128,547.34	
铝水搬运智能机器人控制系统		193,703.89			193,703.89	
合计		322,251.23			322,251.23	

(十三) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含1 年)	200,580.00	1,300.00
1-2 年 (含2 年)		986.00
2-3 年 (含3 年)		3,060.00
3 年以上	4,503,595.83	4,551,585.83
合计	4,704,175.83	4,556,931.83

2、账龄超过1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马鞍山钢铁股份有限公司重型机械设备制造公司	960,120.00	质保金, 未到付款期限
北方重工集团有限公司传动设备分公司	747,263.50	质保金, 未到付款期限
比利时 IRM 公司	469,053.35	质保金, 未到付款期限
上海重型机器厂科技开发公司	404,250.00	质保金, 未到付款期限
合计	2,580,686.85	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	452,353.21	452,353.21

合 计	452,353.21	452,353.21
-----	------------	------------

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,795.06	659,153.32	662,811.10	113,137.28
离职后福利-设定提存计划		32,275.26	32,275.26	
合 计	116,795.06	691,428.58	695,086.36	113,137.28

2、短期薪酬

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	75,839.59	637,809.73	641,467.51	72,181.81
2、职工福利费		519.48	519.48	
3、社会保险费		20,824.11	20,824.11	
其中：医疗及生育保险费		20,380.80	20,380.80	
工伤保险费		443.31	443.31	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	40,955.47			40,955.47
合 计	116,795.06	659,153.32	662,811.10	113,137.28

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		30,922.56	30,922.56	
2、失业保险费		1,352.70	1,352.70	
合 计		32,275.26	32,275.26	

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
个人所得税	2,516.33	2,670.94
房产税	1,522.40	1,522.40
土地使用税	55.58	72.60
合 计	4,094.31	4,265.94

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	179,724.72	12,199.72
合 计	179,724.72	12,199.72

1、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额

往来款	179,598.11	11,503.11
其他	126.61	696.61
合 计	179,724.72	12,199.72

2、账龄超过1年的大额其他应付款情况：

无。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	58,805.91	58,805.91
合 计	58,805.91	58,805.91

(十九) 股本

1、股份增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,190,000.00						26,190,000.00

2、股东明细情况

项 目	期末余额	期初余额
吴涵	23,835,000.00	23,835,000.00
张柏岩	1,475,000.00	1,475,000.00
张翀	850,000.00	850,000.00
郭震	18,000.00	18,000.00
吴宁	3,000.00	3,000.00
李华晓	3,000.00	3,000.00
茹勇	2,000.00	2,000.00
赵立新	2,000.00	2,000.00
杨丽娟	1,000.00	1,000.00
娄树清	900.00	900.00
王方洋	100.00	100.00
合 计	26,190,000.00	26,190,000.00

(二十) 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	1,188,782.18			1,188,782.18
合 计	1,188,782.18			1,188,782.18

(二十一) 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	1,078,517.47			1,078,517.47
合 计	1,078,517.47			1,078,517.47

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,521,732.21	
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	-22,521,732.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,647,869.81	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
分配股利		
期末未分配利润	-24,169,602.02	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			943,396.23	
设备收入			943,396.23	
设计费收入				
二、其他业务小计	22,018.35		22,018.35	
租赁收入	22,018.35		22,018.35	
合计	22,018.35		965,414.58	

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,044.80	3,044.80
车船税	1,500.00	1,500.00
土地使用税	111.12	145.20
印花税		-
城市维护建设税		146.95
教育费附加		62.98
地方教育附加		41.99
合计	4,655.92	4,941.92

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费		123,384.00
维修费		
合计		123,384.00

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	8,726.30	15,513.32
差旅费	36,446.92	75,794.03
工资	396,295.55	470,615.41
业务招待费	2,276.00	7,568.50
社保及福利费	21,623.51	29,225.70
折旧及摊销	100,141.46	101,997.67
维修费		378.00
租赁费	150,000.00	150,000.00
咨询服务费		
交通费	125.60	
物业费	7,420.30	8,276.80
中介机构服务费	188,156.17	200,493.09
其他	34,066.44	25,979.30
合 计	945,278.25	1,085,841.82

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,990.04	311,527.47
折旧费	2,578.37	4,495.80
无形资产摊销	46,682.82	46,682.82
材料费		100,334.87
合 计	322,251.23	463,040.96

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	71.13	209.75
汇兑损益		
手续费	4,258.36	2,890.85
合 计	4,187.23	2,681.10

(二十九) 其他收益

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
研发费用补助		10,000.00		10,000.00
稳岗补贴				
个税手续费返还	258.26	275.02	258.26	275.02
收到软件即征即退款				
合 计	258.26	10,275.02	258.26	10,275.02

2、计入其他收益的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
研发费用补助		10,000.00		10,000.00
稳岗补贴				
收到软件即征即退款				
合 计		10,000.00		10,000.00

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,740.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	26,308.82	24,440.53
合 计	29,048.93	24,440.53

(三十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-412,168.60	54,275.83
合 计	-412,168.60	54,275.83

(三十二) 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		126,599.99
其他应收款坏账损失	-10,654.12	-13,478.46
合 计	-10,654.12	113,121.53

(三十三) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他		10,000.00		10,000.00
合 计		10,000.00		10,000.00

(三十四) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产损坏报废损失		3,892.83		3,892.83
合 计		3,892.83		3,892.83

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		

递延所得税费用		
合 计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-1,647,869.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-247,180.47
子公司适用不同税率的影响	-38,079.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	324.89
使用前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	1,598.12
当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	338,938.23
税法规定的额外可扣除费用	-55,601.59
其他	
所得税费用	-

(三十六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,647,869.81	-506,255.14
加：信用减值损失	10,654.12	-113,121.53
资产减值损失		
固定资产折旧	101,971.99	105,745.63
无形资产摊销	47,430.66	47,430.66
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		3,892.83
其中：固定资产报废损失		3,892.83
公允价值变动损失	412,168.60	-54,275.83
财务费用		-
投资损失	-29,048.93	-24,440.53
递延所得税资产减少		-
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-302,654.87	100,334.87
经营性应收项目的减少	388,549.84	61,421.67
经营性应付项目的增加	268,942.75	-810,643.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-749,855.65	-1,189,911.09
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	44,247.93	469,940.11
减：现金的年初余额	34,800.05	2,044,743.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,447.88	-1,574,803.00

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,247.93	34,800.05
其中：库存现金	4,592.34	2,749.71
可随时用于支付的银行存款	39,655.59	27,489.28
可随时用于支付的其他货币资金		4,561.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	44,247.93	34,800.05

六、合并范围的变更

本公司本报告期内未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
洛阳正扬软件技术有限公司	洛阳市	洛阳市	计算机软硬件、嵌入式软件的研发与销售；信息技术领域的技术开发、技术服务、技术转让。	100.00		出资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司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，管理层全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1、信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：（1）银行存款本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。（2）应收款项本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险，是指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。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。

3、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。（1）汇率风险汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险（2）利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。（3）其他价格风险，是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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	5,781,012.33			5,781,012.33
（一）交易性金融资产	5,781,012.33			5,781,012.33
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,781,012.33			5,781,012.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,340,366.36			3,340,366.36
（3）理财产品	2,440,645.97			2,440,645.97

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本企业的最终控制方情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴涵	23,835,000.00	91.0080	91.0080
张柏岩	1,475,000.00	5.6319	5.6319

注：本公司股东吴涵女士、张柏岩先生为夫妻，双方为一致行动人，对本公司实施实际控制。截至2024年6月30日止，两人仍持有本公司96.6399%的股权。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、（一）。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张翀	本公司股东吴涵、张柏岩之子
汉投（深圳）科技有限公司	本公司股东吴涵、张柏岩之子张翀实际控制的公司
曹海武	董事
杨为民	董事、副总经理
李琳	董事
何红伟	监事会主席
李鹏晖	监事
朱丽辉	监事
杨晓燕	董事会秘书、财务总监

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴涵	房屋建筑物	150,000.00	150,000.00
吴涵	车辆	18,000.00	18,000.00

②关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	300,000.00	600,000.00

（三）关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年8月2日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期不存在其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%
其中：账龄分析法组合	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%
合计	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%

续

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%
其中：账龄分析法组合	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%
合计	68,100.00	100.00%	55,280.00	81.17%

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内		5			5	
1 至2 年		10			10	
2 至3 年		30			30	
3 至4 年		50			50	
4 至5 年	64,100.00	80	51,280.00	64,100.00	80	51,280.00
5 年以上	4,000.00	100	4,000.00	4,000.00	100	4,000.00
合计	68,100.00		55,280.00	68,100.00		55,280.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(100%)
河南省浙川县有色金属压延有限公司	非关联方	64,100.00	51,280.00	94.13
河南省浙川铝业(集团)有限公司	非关联方	4,000.00	4,000.00	5.87
合计		68,100.00	55,280.00	100

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,018,422.53	5,007,952.33
减：坏账准备	4,979,572.73	4,968,918.61
合 计	38,849.80	39,033.72

1、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	24,000.00	0.48	1,200.00	800.00	0.02	40.00
1 至2 年				20,385.80	0.41	2,038.58
2 至3 年	7,656.00	0.15	2,296.80	20,000.00	0.40	6,000.00
3 至4 年	20,000.00	0.40	10,000.00	3,453.00	0.07	1,726.50
4 至5 年	3,453.00	0.07	2,762.40	21,000.00	0.42	16,800.00
5 年以上	4,963,313.53	98.90	4,963,313.53	4,942,313.53	98.69	4,942,313.53
合 计	5,018,422.53	100.00	4,979,572.73	5,007,952.33	100.00	4,968,918.61

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		26,605.08	4,942,313.53	4,968,918.61
期初余额在本期重新评估后		26,605.08	4,942,313.53	4,968,918.61
本期计提			21,000.00	21,000.00
本期转回		10,345.88		10,345.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		16,259.20	4,963,313.53	4,979,572.73

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
洛阳舰特重机有限公司	往来款	3,417,449.81	5 年以上	68.81	3,417,449.81
北京金自天正智能控制股份有限公司	往来款	496,000.00	5 年以上	9.99	496,000.00
济源市凯斯基压延设备有限公司	往来款	364,800.00	5 年以上	7.35	364,800.00
郑州君达仪器仪表有限公司	往来款	108,000.00	5 年以上	2.17	108,000.00
洛阳强力液压制造有限公司	往来款	105,470.00	5 年以上	2.12	105,470.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

	期末余额	期初余额
--	------	------

项目	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	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
洛阳正扬软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			943,396.23	
设备收入				
设计费收入			943,396.23	
二、其他业务小计			22,018.35	
租赁收入	22,018.35		22,018.35	
合计	22,018.35		965,414.58	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期金额	上期金额
1、计入当期损益的政府补助		10,000.00
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-383,119.67	78,716.36
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出		6,107.17
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	258.26	10,275.02
小计		105,098.55
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-382,861.41	105,098.55

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-32.24	-5.95	-0.06	-0.02	-0.06	-0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.75	-7.19	-0.06	-0.02	-0.06	-0.02
-------------------------	--------	-------	-------	-------	-------	-------

洛阳正扬冶金技术股份有限公司

2024年8月2日

洛阳正扬冶金技术股份有限公司2024年半年度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：吴涵

主管会计工作负责人：吴涵

会计机构负责人：杨晓燕

日期：2024年8月2日

日期：2024年8月2日

日期：2024年8月2日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-383,119.67
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
4、其他符合非经常损益定义的损益项目	258.26
非经常性损益合计	-382,861.41
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	-382,861.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用