



隆基电磁

NEEQ : 873425

沈阳隆基电磁科技股份有限公司

LONGI MAGNET CO.,LTD.



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、公司负责人张承臣、主管会计工作负责人赵永红及会计机构负责人（会计主管人员）赵永红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“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
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 .....	18
第四节 股份变动及股东情况 .....	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节 财务会计报告 .....	26
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	116
附件 II 融资情况 .....	116

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、隆基电磁	指	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
隆基光电	指	辽宁隆基光电科技有限公司，为公司全资子公司。
隆基智能	指	沈阳隆基智能技术研究有限公司，为公司全资子公司。
隆基印度	指	沈阳隆基（印度）私人有限公司，为公司全资子公司。
隆基超导（上海）	指	隆基超导（上海）电磁技术有限公司，为公司子公司。
隆基澳大利亚	指	隆基电磁（澳大利亚）私人有限公司，为公司全资子公司。
隆基超导（无锡）	指	隆基超导(无锡)智能技术有限公司，为公司子公司。
国创智能	指	国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司，为公司参股公司。
昆仑朝阳	指	克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股东大会通过的现行有效的股份公司章程
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳隆基电磁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Longi Magnet Co.,Ltd		
法定代表人	张承臣	成立时间	2005年10月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张承臣、赵能平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3511 制造业-专用设备制造业-采购、冶金、建筑专用设备制造业-矿山机械制造		
主要产品与服务项目	专业从事磁选机、除铁设备、光伏设备、非铁分选设备及其他工业磁力应用设备的设计、生产、销售及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	隆基电磁	证券代码	873425
挂牌时间	2020年2月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	112,176,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹巍	联系地址	辽宁省沈抚新区文华路6号
电话	024-56609588	电子邮箱	cw@ljmagnet.com
传真	024-56605768		
公司办公地址	辽宁省沈抚新区文华路6号	邮政编码	113122
公司网址	www.ljmagnet.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	912104007778254XU		
注册地址	辽宁省沈抚新区文文华路6号		
注册资本（元）	112,176,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

工业磁力应用设备属专用工业设备，是下游矿山、煤炭等行业生产线的关键设备，多为非标准化产品。因下游行业物料特性、工艺路线、技术条件、应用环境、客户规模的不同，大多数工业磁力产品均需要根据下游客户订单的技术协议要求，针对某一特定生产线或某一特定磁选、除杂需求专门研发、设计和生产，产品差异化特征明显，因此本行业属于典型的非标准产品设计与制造行业，由此决定了行业内的企业需采取“以销定产、以产定购”的定制化经营模式。

公司国内外业务以直销模式实现，不存在经销商模式。公司通过邀请潜在客户来访、主动拜访、参加展会和行业年会、国外销售顾问等方式与新客户建立关系。公司销售人员和技术支持人员直接与客户及时接洽，挖掘潜在需求，为其提供全面技术解决方案。

公司主要产品按订单组织生产，公司根据不同订单交付时间和各生产环节的生产能力编制生产计划，并细化落实到生产部门和外协单位。生产过程中，根据客户要求，公司通过召开生产经营会的形式对生产任务及技术参数进行及时调整，以确保订单的如期保质履行。

公司产品研发、设计、制造的核心环节均由公司自身完成。同时，为合理利用公司产能，提高整体盈利能力，公司通常将铸造和部分机加工等低附加值环节委托给外协厂商完成。

公司主要采购物资为钢材、钕铁硼磁块、电磁线等原材料和部件。公司主要产品为定制化设备，由此决定了公司采购模式为“以产定购”，具体采购流程为采购部门根据生产部门提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，分批向供应商采购。

公司主要供应商稳定，保证了原材料的及时供应，并实现了采购成本的有效控制。同时，为了积极应对钕铁硼、钢材等部分原材料市场价格上涨带来的采购成本风险，公司会在特定期间内采取提前采购并储备一定规模标准型号原材料的应对策略。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

公司在报告期内的营业收入为 337,194,037.85 元，比上年同期增长 2.70%；归属于挂牌公司股东的净利润 34,943,114.17 元，比上年同期增长 14.89%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 32,731,790.04 元，比上年同期增长 14.17%。

#### (二) 行业情况

磁力应用设备行业的发展与磁力应用技术发展水平和产品应用范围紧密相关。随着磁力应用技术的发展，目前磁力应用设备下游产业主要包括铁矿业、煤炭行业、电力行业、有色金属行业、非金属矿行业等。

##### (1) 国际磁力应用设备行业的发展

美国、加拿大、俄罗斯是世界上磁选技术水平较高的国家。其工艺流程的特点是细磨深选，磁选设备品种规格齐全，设备大型化。我国近年来随着磁选技术水平的提高，磁选质量有了较大的提升，但在研制高效的、磁场作用深度大、适应精细分选铁杂质的磁选设备在国内才刚刚起步。

近年来，国外磁选设备发展很快，在设备规模上向大型化发展；在结构形式上向多样化发展；在产品规格上向系列化发展；在控制方式上已采用程序控制、模块电路和自动监控等。

##### (2) 国内磁力应用设备行业的发展

国内来看，行业企业多、规模小、集中度低已成为当前制约我国磁力应用设备制造行业良性发展的

瓶颈。

随着加工成本上升、销售环境恶化，多数中小型磁力应用设备制造工厂面临停产或倒闭；尤其是生产低端产品的企业，原本十分有限的利润空间被大幅压缩。

与此相对，规模领先的公司凭借规模优势有效降低成本，提高市场份额，利用资金优势推动新品研发和横向并购，依靠品牌和网络优势保证营销渠道畅通。在产业集聚地建设的推动下，业内企业横向兼并重组将使磁力应用设备制造行业由分散型制造向集中型制造转变，产业集中度将不断提高。

近年来，磁力应用装备行业呈现出两个明显特点和趋势：一是随着磁性材料制造工艺水平的提高，特别是高性能钕铁硼永磁材料的出现，永磁型磁力应用装备得到较快发展，未来永磁产品的节能环保特性将进一步被市场认同；二是超导技术开始在磁力应用行业注入新的发展动力。超导状态下的磁力应用装备，具有显著的节能环保特点和超强磁力。未来，随着超导技术在磁力应用装备领域的不断成熟，产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的潜在需求将促进磁力应用装备行业的快速发展。

(3) 产业链情况

磁力应用设备及组件制造业产业链系由上游钕铁硼等磁性材料、不锈钢钢材、电子元器件等原料供应商，上游行业竞争充分、供应商众多，其技术和产品之间存在较大替代性，所以单个厂商对本行业企业的生产经营的影响不明显。

我国磁力应用较成熟的下游产业包括铁矿、煤炭、电力、钢铁冶金等。随着磁力应用技术的发展，磁力应用装备的应用领域正逐渐从上述传统行业拓展至有色金属、非金属、金属尾矿、节能环保和新能源等领域；同时，随着产品技术进步和国外铁矿等可开采品位的下降，国际市场已经开启，且前景广阔。因此，磁力应用装备行业未来面临广阔的发展空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年10月，公司经工业和信息化部认定为2021年度第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号）及《辽宁省工业和信息化厅关于公布辽宁省国家级专精特新“小巨人”和第一批重点“小巨人”企业名单的通知》（辽工信改革〔2021〕232号）等文件，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，在专业化、精细化、特色化、新颖化方面均得到了工业和信息化部的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。</p> <p>2022年11月28日，公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准认定为国家级高新技术企业，证书编号为GR202221001321，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力，对公司发展产生积极影响。</p>

## 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	337,194,037.85	328,328,707.78	2.70%
毛利率%	33.17%	30.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,943,114.17	30,414,828.56	14.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,731,790.04	28,669,855.55	14.17%
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）	5.18%	5.08%	-
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）	4.85%	4.79%	-
基本每股收益	0.31	0.33	-6.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	959,836,401.32	1,039,351,792.51	-7.65%
负债总计	323,817,277.08	382,664,566.02	-15.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	636,021,387.18	657,309,646.91	-3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.67	5.86	-3.24%
资产负债率%（母公司）	33.50%	36.94%	-
资产负债率%（合并）	33.74%	36.82%	-
流动比率	2.71	2.52	-
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	9,253,813.93	-45,078,444.53	120.53%
应收账款周转率	1.15	1.89	-
存货周转率	0.67	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.65%	-2.44%	-
营业收入增长率%	2.70%	14.47%	-
净利润增长率%	14.18%	-22.86%	-

## 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	69,529,605.13	7.24%	64,476,440.52	6.20%	7.84%
应收票据	64,066,582.86	6.67%	80,667,550.13	7.76%	-20.58%
应收账款	241,332,366.03	25.14%	211,059,392.64	20.31%	14.34%
交易性金融资产	66,621,965.77	6.94%	128,811,655.89	12.39%	-48.28%
应收款项融资	12,756,056.16	1.33%	31,246,388.00	3.01%	-59.18%
预付款项	8,855,235.69	0.92%	7,028,146.17	0.68%	26.00%
其他应收款	5,045,508.56	0.53%	4,407,678.01	0.42%	14.47%
存货	311,010,309.70	32.40%	341,804,298.62	32.89%	-9.01%
合同资产	35,736,679.51	3.72%	34,459,619.22	3.32%	3.71%
其他流动资产	2,768,087.63	0.29%	1,522,359.24	0.15%	81.83%
长期应收款	2,924,753.79	0.30%	2,977,974.21	0.29%	-1.79%
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.10%	1,000,000.00	0.10%	-
固定资产	55,318,007.00	5.76%	57,814,308.80	5.56%	-4.32%
在建工程	10,390,306.24	1.08%	219,033.54	0.02%	4,643.71%
无形资产	52,275,815.61	5.45%	53,044,747.12	5.10%	-1.45%
递延所得税资产	20,205,121.64	2.11%	18,622,200.40	1.79%	8.50%
其他非流动资产	-		190,000.00	0.02%	-100.00%
应付票据	11,138,727.52	1.16%	32,991,219.10	3.17%	-66.24%
应付账款	137,006,523.69	14.27%	139,279,200.60	13.40%	-1.63%
合同负债	127,824,149.27	13.32%	151,801,956.54	14.61%	-15.80%
应付职工薪酬	8,544,468.62	0.89%	14,071,359.33	1.35%	-39.28%
应交税费	6,340,113.58	0.66%	10,404,743.39	1.00%	-39.07%
其他应付款	1,725,927.87	0.18%	1,811,198.36	0.17%	-4.71%
其他流动负债	9,257,939.34	0.96%	9,530,828.33	0.92%	-2.86%
预计负债	17,406,554.50	1.81%	17,960,612.12	1.73%	-3.08%
递延收益	4,560,000.00	0.48%	4,800,000.00	0.46%	-5.00%
递延所得税负债	12,872.69	0.00%	13,448.25	0.00%	-4.28%

### 项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产较上年同期减少48.28%，主要原因是理财产品到期并赎回了部分理财产品。
- 2、应收款项融资较上年同期减少59.18%，主要原因是本期终止确认的应收票据增加所致。
- 3、其他流动资产较上年同期增加81.83%，主要原因是进项税加计抵减增加所致。
- 4、在建工程较上年同期增加4,643.71%，主要原因是我公司建设沈东二路重型厂房所致。
- 5、其他非流动资产较上年同期减少100%，主要原因是1年以上预付账款结转成本费用冲回所致。
- 6、应付票据较上年同期减少66.24%，主要原因是使用承兑付款的货款有所减少。
- 7、应付职工薪酬较上年同期减少39.28%，主要是上年期末的应付职工薪酬中包含年末未发放的年终奖金。
- 8、应交税费较上年同期减少39.07%，主要原因是本期增值税享受加计抵减政策，所以本期应交增值税较上期有所减少。

## (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	337,194,037.85	-	328,328,707.78	-	2.70%
营业成本	225,349,055.42	66.83%	228,915,167.57	69.72%	-1.56%
毛利率	33.17%	-	30.28%	-	-
税金及附加	4,667,110.89	1.38%	3,732,232.24	1.14%	25.05%
销售费用	34,451,906.82	10.22%	32,413,668.82	9.87%	6.29%
管理费用	14,267,779.33	4.23%	11,745,923.04	3.58%	21.47%
研发费用	18,211,630.61	5.40%	15,352,007.98	4.68%	18.63%
财务费用	-694,199.11	-0.21%	104,548.33	0.03%	-764.00%
其他收益	1,272,217.47	0.38%	265,387.65	0.08%	379.38%
投资收益	1,314,439.72	0.39%	1,236,711.25	0.38%	6.29%
公允价值变动 收益	219,564.20	0.07%	546,014.44	0.17%	-59.79%
信用减值损失	-4,463,258.69	-1.32%	-4,237,876.55	-1.29%	5.32%
资产减值损失	-1,352,429.64	-0.40%	-598,534.74	-0.18%	125.96%
营业利润	37,931,286.95	11.25%	33,276,861.85	10.14%	13.99%
营业外收入	61,603.59	0.02%	18,141.40	0.01%	239.57%
营业外支出	4,388.53	0.00%	13,345.32	0.00%	-67.12%
利润总额	37,988,502.01	11.27%	33,281,657.93	10.14%	14.14%
所得税费用	3,260,230.38	0.97%	2,866,828.89	0.87%	13.72%
净利润	34,728,271.63	10.30%	30,414,829.04	9.26%	14.18%

## 项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期减少764.00%，主要是利息收入和汇兑损益的影响。
- 2、其他收益较上年同期增加379.38%，主要是进项税加计抵减政策的影响。
- 3、公允价值变动收益较上期减少59.79%，主要是持有交易性金融资产减少的影响。
- 4、资产减值损失较上期增加125.96%，主要是账龄较长的产成品较上期有所增加导致计提的存货跌价准备增加所致。
- 5、营业外收入较上期增加239.57%，主要是本期收到的违约金有所增加。
- 6、营业外支出较上期减少67.12%，主要是本期与日常经营活动无关的损失减少所致。

## 2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	333,098,275.92	326,558,796.28	2.00%
其他业务收入	4,095,761.93	1,769,911.50	131.41%
主营业务成本	225,349,055.42	228,915,167.57	-1.56%
其他业务成本			

## 按产品分类分析

适用 不适用

## 按区域分类分析

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
国内	259,312,375.67	202,063,979.68	22.08%	-3.77%	-4.26%	0.39%
国外	77,881,662.18	23,285,075.74	70.10%	32.35%	30.30%	0.47%

## 收入构成变动的原因

国内外收入较上年同期变化较小，主要原因是本期内经营活动和产品没有发生重大变化，保持了稳定的生产和销售模式。

## (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	9,253,813.93	-45,078,444.53	120.53%
投资活动产生的现金流量净额	55,294,950.16	21,389,308.66	158.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,253,000.00	18,142,947.57	-404.54%

## 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 120.53%，主要原因本期购买商品、接受劳务支出的现金有所减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 158.52%，主要原因是本期赎回理财产品大于申购金额及本期购建长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 404.54%，主要原因是本期公司股票现金分红所致。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
隆基印度	控股子公司	设备销售、技术咨询	497,971.00	516,669.79	279,562.25	252,124.95	-134,021.56
隆基光电	控股子公司	智能分选	35,000,000.00	34,710,813.70	32,577,958.57	3,757,680.36	-1,315,885.83

	司	设备、X射线智能选矿设备、矿业设备、环保设备及计算机软件开发。					
隆基智能	控股子公司	选矿行业流程工业智能控制、选矿智能仪表、人工智能应用软件开发。	15,000,000.00	9,502,565.69	3,135,800.42	172,123.90	-3,116,245.63
隆基超导（上海）	控股子公司	以定制型传导冷却超导磁体为核心产品，技术	50,000,000.00	7,725,299.07	3,813,775.34	70,796.46	-1,074,118.49

		涵盖晶体硅生长用超导磁体、磁分离超导磁体、加速器磁体科研仪器磁体等。					
隆基澳大利亚	控股子公司	销售及下属子公司的全范围产品，及相关矿山、环保、冶金、煤炭、电力、建材相关领域的磁性及产业	9,605,250.00	8,186,495.94	6,639,637.95	363,386.13	-1,503,958.03

		链上下游相关应用产品和售后服务、工程设计、设备物资采购、基建工程施工等。					
隆基超导（无锡）	控股子公司	技术服务、机械电气设备销售、机械设备研发等。	30,000,000.00	835,026.10	834,921.72	0	-78.28

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
国创智能	绿色矿物加工工艺、矿山智能装备、装备智能制造工艺、检测仪表、智能控制系统、智能运维服务。	提高关键核心技术创新能力，加速“先进智造”转型，促进产业升级，推动传统产业智能升级和高质量发展，持续强化公司矿山及重型装备领域的领先优势。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

隆基超导（无锡）	自设	有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来业绩具有积极影响。
----------	----	--------------------------------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
公司业绩易受下游行业周期性波动影响	<p>工业磁力应用设备行业属于周期性行业，公司产品下游行业主要包括铁矿石、煤炭、电力和冶金等工业磁力设备传统应用行业。近年来，受宏观经济环境的整体影响，这些基础性产业均出现了发展不景气的情况。铁矿石企业通常单个客户采购金额较大，对于公司经营业绩的影响较大。公司业绩易受到下游行业，尤其是铁矿石行业的周期性波动影响。</p> <p>应对措施：公司从事工业磁力应用设备行业多年，磁力应用设备下游行业较为广泛，公司持续关注下游行业的发展动态，持续进行研发投入，以应对下游行业的周期性影响。</p>
税收优惠的风险	<p>公司 2022 年 11 月 28 日取得编号为 GR202221001321 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。</p> <p>应对措施：为确保公司的技术领先优势，公司持续的进行研发投入，并将及时进行高新技术企业认定的相关准备工作，同时，公司加快自身发展，通过不断提高业务收入和利润水平，以降低税收优惠变化对公司产生的不利影响。</p>
汇率波动的风险	<p>2024 年上半年公司国外收入占同期营业收入的比例为 23.10%，海外销售结算货币主要为美元、澳元等。公司 2024 年上半年汇兑损益金额为-518,334.89 元，占当期净利润的比例为 1.49%，人民币兑外币汇率波动程度直接影响公司的汇兑损益。公司目前尚未采取相关措施对汇兑损益风险进行控制管理，因此，汇率波动会对公司产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将强化汇率风险防范意识，密切关注国际外汇市场货币汇率的变化情况；并将采取诸如与金融机构签署远期结汇合同、购买其他外汇产品、与客户采用人民币结算、提高产品售价等措施规避汇率风险，以减少汇率变动对公司业绩的影响。</p>

<p>国际业务的风险</p>	<p>近年来，在国内下游行业较为低迷市场环境下，公司积极开拓国际市场，凭借优异的产品质量、良好的成本控制能力及完善的服务，公司产品在印度、澳大利亚等多个国家的采矿市场中获得了广泛认可，产品国际竞争力越来越强。2024 年度上半年，公司国外收入为 77,881,662.18 元，占同期营业收入比例为 23.10%。报告期内，公司海外收入主要来源于印度、澳大利亚等国家。虽然海外销售的占比相对较低，但是国外销售的毛利率较高，海外业务对公司收入的影响较大。若国外市场的政治、经济环境等发生不利变化，将直接影响公司的收入规模和利润水平。</p> <p>应对措施：公司将加强国外市场的政治、经济形势的调研，密切关注当地的政策变动，降低公司海外市场风险。</p>
<p>公司部分应收账款的不能收回的风险</p>	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额 310,286,850.60 元，坏账准备为 68,954,484.57 元。公司严格按照坏账计提的政策对应收账款计提坏账准备，由于公司部分账龄较长和收回可能性较低的应收账款，因此报告期内公司计提的应收账款坏账准备较多。报告期内，公司已经加强应收账款的管理，公司的长期不能收回的应收账款主要是由于之前年度下游行业不景气所致。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的管理，尽量减少应收账款不能收回的可能性，持续跟踪长期不能收回的应收账款，采用诉讼、和解等手段追索应收账款。</p>
<p>国外收入波动较大的风险</p>	<p>国外业务是公司重要发展的业务领域，公司也长期开拓国外市场，但是由于公司的国外销售收入受到国外客户重要项目影响较大，造成报告期内公司国外销售收入波动较大。由于国外销售的毛利率相对较高，因此国外销售收入的波动会对公司当期的盈利能力产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强海外销售拓展力度，以海外市场为重点方向，持续提升海外业务，优先发展海外业务，建设国际销售队伍和满足国际市场需要的技术服务队伍。建设海外分支机构。重点拓展国际市场，降低国外销售收入波动幅度。</p>
<p>因涉及专利技术纠纷诉讼，可能给公司带来较大损失的风险</p>	<p>石家庄金垦科技有限公司认为公司侵犯其全自动淘洗磁选机（200820076534.2）专利技术，请求法院判令公司赔偿其经济损失 2,495.20 万元及维权合理开支 24 万元一案，其所主张的专利权已被国家知识产权局认定为无效，已撤回法院诉讼。石家庄金垦科技有限公司向法院提起行政诉讼，请求撤销国家知识产权局作出的宣告案涉专利权无效的决定，该案经最高人民法院审理后，判决撤销北京知识产权法院（2021）京 73 行初 5146 号行政判决，撤销国家知识产权局第 47496 号无效宣告请求审查决定，国家知识产权局就公司针对案涉专利权提出的无效宣告请求重新作出审查决定。</p> <p>应对措施：公司始终坚持自主知识产权，力争从源头上避免侵权行为。公司已组织相关人员积极应对，力争将可能产生的损失降至最低。</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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (七)

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,924,432.10	0.93%
作为被告/被申请人	155,489,684.23	24.45%
作为第三人	0	0%
合计	161,414,116.33	25.38%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001	被告/被申请人	委托合同纠纷	否	130,175,982.23	否	二审审理中

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截至本报告披露之日，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司产生重大不利影响。公司将组织相关人员积极应对本次诉讼，维护自身的合法权益。

(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		
销售产品、商品,提供劳务	43,200,000.00	19,239,471.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		

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

2024年4月25日公司召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于预计2024年度公司日常性关联交易的议案》，表决结果，6票同意，0票反对，0票弃权，因涉及关联交易，关联董事钟宝申回避表决，该议案已经2023年年度股东大会审议通过，关联股东将在股东大会上回避表决。上述关联交易为公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按照市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-013	对外投资	土地、生产设备及其他配套设施资产	100,000,000元	否	否
2024-024	对外投资	隆基超导(无锡)智能技术有限公司76.28%股权	22,884,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

以上对外投资不会对公司目前财务状况和业务经营产生重大影响，本次对外投资将进一步提升公司的综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2019年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月30日		一致行动协议	一致行动承诺	2019年8月20日，鉴于公司拟挂牌新三板，张承臣与赵能平重新签署《一致行动协议》，协议双方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。协议双方同时作为公司的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	质押	11,782,805.04	1.23%	其他货币资金为银行履约保函保证金，上述保证金使用受限。
应收票据	应收票据	质押	5,494,999.99	0.57%	质押，用于开具银行承兑汇票。
总计	-	-	17,277,805.03	1.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项不会对公司产生不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,680,679	20.22%	0	22,680,679	20.22%
	其中：控股股东、实际控制人	600,000	0.53%	0	600,000	0.53%
	董事、监事、高管	2,390,248	2.13%	0	2,390,248	2.13%
	核心员工	7,111,983	6.34%	-28,296	7,083,687	6.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,495,321	79.78%	0	89,495,321	79.78%
	其中：控股股东、实际控制人	63,090,788	56.24%	0	63,090,788	56.24%
	董事、监事、高管	7,197,754	6.42%	0	7,197,754	6.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		112,176,000	-	0	112,176,000	-
普通股股东人数		266				

## 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%	期末持有无限售股份数量	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	张承臣	38,137,146	0	38,137,146	34.00%	37,537,146	600,000	0	0
2	赵能平	25,553,642	0	25,553,642	22.78%	25,553,642	0	0	0
3	李春安	19,206,779	0	19,206,779	17.12%	19,206,779	0	0	0
4	钟宝申	6,434,042	0	6,434,042	5.74%	4,825,532	1,608,510	0	0
5	昆仑朝阳	2,393,618	0	2,393,618	2.13%	0	2,393,618	0	0
6	王学卫	2,283,424	0	2,283,424	2.04%	0	2,283,424	0	0
7	田占国	1,482,639	975	1,483,614	1.32%	0	1,483,614	0	0
8	姚慧	1,314,937	1,399	1,316,336	1.17%	0	1,316,336	0	0
9	吕凤钧	1,148,936	200	1,149,136	1.02%	0	1,149,136	0	0
10	卢希才	1,010,464	0	1,010,464	0.90%	0	1,010,464	0	0
合计		98,965,627	-	98,968,201	88.22%	87,123,099	11,845,102	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张承臣与赵能平为实际控制人，除此之外，公司前十名股东无关联关系。

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				
张承臣	董事长	男	1967年5月	2023年9月13日	2026年9月13日	38,137,146	0	38,137,146	34.00%
赵能平	董事、总经理	男	1968年9月	2023年9月13日	2026年9月13日	25,553,642	0	25,553,642	22.78%
钟宝申	董事	男	1967年12月	2023年9月13日	2026年9月13日	6,434,042	0	6,434,042	5.74%
李朝朋	董事、副总经理	男	1976年9月	2023年9月13日	2026年9月13日	348,256	0	348,256	0.31%
丁路	董事	女	1976年5月	2023年9月13日	2026年9月13日	146,052	0	146,052	0.13%
杨立杰	独立董事	男	1976年9月	2023年9月13日	2026年9月13日	0	0	0	0%
胡伟	独立董事	男	1968年12月	2023年9月13日	2026年9月13日	0	0	0	0%
李恒盛	监事会主席	男	1966年11月	2023年9月13日	2026年9月13日	843,192	0	843,192	0.75%
徐家林	监事	男	1973年10月	2023年9月13日	2026年9月13日	393,192	0	393,192	0.35%
李良武	职工监事	男	1975年9月	2023年9月13日	2026年9月13日	404,416	0	404,416	0.36%
赵永红	财务负责人	女	1970年6月	2023年9月13日	2026年9月13日	991,852	0	991,852	0.88%
曹巍	董事会秘书	女	1978年8月	2023年9月13日	2026年9月13日	27,000	0	27,000	0.02%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张承臣、赵能平为一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无其他关联关系。



## (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	76	1	0	77
技术人员	257	0	5	252
销售人员	195	3	0	198
生产人员	575	0	6	569
财务人员	14	1	0	15
员工总计	1,117	5	11	1,111

## (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	98	0	1	97

## 核心员工的变动情况

芦岩于 2024 年 1 月 10 日离职，该员工的离职不会对公司的生产、经营产生不利影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	69,529,605.13	64,476,440.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	66,621,965.77	128,811,655.89
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	64,066,582.86	80,667,550.13
应收账款	五（四）	241,332,366.03	211,059,392.64
应收款项融资	五（五）	12,756,056.16	31,246,388.00
预付款项	五（六）	8,855,235.69	7,028,146.17
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（七）	5,045,508.56	4,407,678.01
其中：应收利息		26,537.40	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	311,010,309.70	341,804,298.62
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	35,736,679.51	34,459,619.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	2,768,087.63	1,522,359.24
<b>流动资产合计</b>		<b>817,722,397.04</b>	<b>905,483,528.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	2,924,753.79	2,977,974.21
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十三）	55,318,007.00	57,814,308.80
在建工程	五（十四）	10,390,306.24	219,033.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十五）	52,275,815.61	53,044,747.12
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	五（十六）	20,205,121.64	18,622,200.40
其他非流动资产	五（十七）		190,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,114,004.28</b>	<b>133,868,264.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>959,836,401.32</b>	<b>1,039,351,792.51</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五（十九）	11,138,727.52	32,991,219.10
应付账款	五（二十）	137,006,523.69	139,279,200.60
预收款项			
合同负债	五（二十一）	127,824,149.27	151,801,956.54
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（二十二）	8,544,468.62	14,071,359.33
应交税费	五（二十三）	6,340,113.58	10,404,743.39
其他应付款	五（二十四）	1,725,927.87	1,811,198.36
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（二十五）	9,257,939.34	9,530,828.33
<b>流动负债合计</b>		<b>301,837,849.89</b>	<b>359,890,505.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十六）	17,406,554.50	17,960,612.12
递延收益	五（二十七）	4,560,000.00	4,800,000.00
递延所得税负债	五（十六）	12,872.69	13,448.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,979,427.19</b>	<b>22,774,060.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>323,817,277.08</b>	<b>382,664,566.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十八）	112,176,000.00	112,176,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	108,077,477.26	108,077,477.26
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	81,831.63	-141,703.20
专项储备	五（三十一）	8,696,409.66	9,063,318.39
盈余公积	五（三十二）	61,706,816.29	61,706,816.29
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	345,282,852.34	366,427,738.17
归属于母公司所有者权益合计		636,021,387.18	657,309,646.91
少数股东权益		-2,262.94	-622,420.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>636,019,124.24</b>	<b>656,687,226.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>959,836,401.32</b>	<b>1,039,351,792.51</b>

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		58,939,546.90	59,813,003.54
交易性金融资产		66,621,965.77	128,811,655.89
衍生金融资产			
应收票据		64,037,879.62	80,667,550.13
应收账款	十七（一）	234,291,261.29	207,444,062.14
应收款项融资		12,756,056.16	31,168,184.00
预付款项		5,495,182.08	3,777,986.76
其他应收款	十七（二）	11,417,741.33	4,336,316.70

其中：应收利息		26,537.40	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		295,164,328.15	327,171,120.81
其中：数据资源			
合同资产		35,736,679.51	34,459,619.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>784,460,640.81</b>	<b>877,649,499.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	67,778,418.48	58,498,018.48
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,030,878.35	56,583,712.33
在建工程		10,390,306.24	219,033.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,117,379.15	52,881,435.72
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		13,980,286.50	13,492,375.55
其他非流动资产			190,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>199,297,268.72</b>	<b>182,864,575.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>983,757,909.53</b>	<b>1,060,514,074.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,138,727.52	32,991,219.10
应付账款		135,702,129.11	139,580,025.22
预收款项			
合同负债		136,038,031.05	160,738,192.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,516,934.46	13,171,903.90

应交税费		5,369,274.08	10,380,914.13
其他应付款		1,647,247.52	1,640,052.19
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		10,353,354.60	10,692,538.98
<b>流动负债合计</b>		<b>307,765,698.34</b>	<b>369,194,845.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		17,254,374.50	17,791,523.01
递延收益		4,560,000.00	4,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,814,374.50</b>	<b>22,591,523.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>329,580,072.84</b>	<b>391,786,368.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		112,176,000.00	112,176,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,077,477.26	108,077,477.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,696,409.66	9,063,318.39
盈余公积		61,706,816.29	61,706,816.29
一般风险准备			
未分配利润		363,521,133.48	377,704,094.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>654,177,836.69</b>	<b>668,727,705.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>983,757,909.53</b>	<b>1,060,514,074.81</b>

(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		337,194,037.85	328,328,707.78
其中：营业收入	五（三十	337,194,037.85	328,328,707.78

	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>296,253,283.96</b>	<b>292,263,547.98</b>
其中：营业成本	五（三十四）	225,349,055.42	228,915,167.57
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（三十五）	4,667,110.89	3,732,232.24
销售费用	五（三十六）	34,451,906.82	32,413,668.82
管理费用	五（三十七）	14,267,779.33	11,745,923.04
研发费用	五（三十八）	18,211,630.61	15,352,007.98
财务费用	五（三十九）	-694,199.11	104,548.33
其中：利息费用			
利息收入		373,503.18	450,127.01
加：其他收益	五（四十）	1,272,217.47	265,387.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,314,439.72	1,236,711.25
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（四十二）	219,564.20	546,014.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-4,463,258.69	-4,237,876.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,352,429.64	-598,534.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,931,286.95</b>	<b>33,276,861.85</b>
加：营业外收入	五（四十	61,603.59	18,141.40

	五)		
减：营业外支出	五（四十六）	4,388.53	13,345.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,988,502.01</b>	<b>33,281,657.93</b>
减：所得税费用	五（四十七）	3,260,230.38	2,866,828.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,728,271.63</b>	<b>30,414,829.04</b>
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）		34,728,271.63	30,414,829.04
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）		-214,842.54	0.48
2.归属于母公司所有者的净利润		34,943,114.17	30,414,828.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>223,534.83</b>	<b>106,469.60</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		223,534.83	106,469.58
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		223,534.83	106,469.58
（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		223,534.83	7,294.70
（7）其他			99,174.88
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0.02
<b>七、综合收益总额</b>		<b>34,951,806.46</b>	<b>30,521,298.64</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,166,649.00	30,521,298.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-214,842.54	0.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.33

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七（四）	<b>332,577,926.05</b>	<b>327,471,025.81</b>
减：营业成本	十七（四）	222,729,110.18	228,459,838.54
税金及附加		4,665,586.22	3,731,406.82
销售费用		32,583,122.17	32,287,156.11
管理费用		11,079,307.28	10,848,477.42
研发费用		12,911,997.81	12,544,308.62
财务费用		-788,652.53	125,063.53
其中：利息费用			
利息收入		-364,034.31	-447,219.07
加：其他收益		1,248,916.54	264,709.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	1,314,439.72	1,236,711.25
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）		219,564.20	546,014.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,286,163.64	-4,226,732.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,352,429.64	-598,534.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,541,782.10</b>	<b>36,696,943.43</b>
加：营业外收入		61,603.59	18,141.40
减：营业外支出		4,388.53	13,345.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>46,598,997.16</b>	<b>36,701,739.51</b>
减：所得税费用		4,693,957.71	3,778,202.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,905,039.45</b>	<b>32,923,537.44</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,905,039.45	32,923,537.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>99,174.88</b>
（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			99,174.88
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			99,174.88
<b>六、综合收益总额</b>		<b>41,905,039.45</b>	<b>33,022,712.32</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,147,777.59	224,555,455.94
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			847,886.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	65,730,117.62	11,988,985.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>293,877,895.21</b>	<b>237,392,328.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		127,054,635.58	181,867,452.87
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		61,799,662.87	56,720,286.88

支付的各项税费		26,292,213.72	12,712,944.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	69,477,569.11	31,170,088.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>284,624,081.28</b>	<b>282,470,772.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,253,813.93</b>	<b>-45,078,444.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		277,181,191.48	783,099,931.75
取得投资收益收到的现金		1,314,439.72	1,202,757.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,025.48	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>278,552,656.68</b>	<b>784,302,689.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,829,383.15	19,536,287.30
投资支付的现金		213,428,323.37	743,377,093.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>223,257,706.52</b>	<b>762,913,380.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,294,950.16</b>	<b>21,389,308.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		835,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）		69,253,866.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>835,000.00</b>	<b>69,253,866.56</b>
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		56,088,000.00	
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	五（四十九）		51,110,918.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,088,000.00</b>	<b>51,110,918.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,253,000.00</b>	<b>18,142,947.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>575,523.22</b>	<b>128,884.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,871,287.31</b>	<b>-5,417,303.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,875,512.78	33,150,408.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,746,800.09</b>	<b>27,733,104.54</b>

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,094,834.01	222,898,384.02
收到的税费返还			833,050.31
收到其他与经营活动有关的现金		65,330,699.21	11,399,612.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>291,425,533.22</b>	<b>235,131,046.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,643,685.22	179,055,762.81
支付给职工以及为职工支付的现金		55,003,487.47	53,147,806.42
支付的各项税费		26,200,750.87	12,323,702.15
支付其他与经营活动有关的现金		71,906,984.42	29,785,697.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>277,754,907.98</b>	<b>274,312,968.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,670,625.24</b>	<b>-39,181,922.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		277,181,191.48	783,099,931.75
取得投资收益收到的现金		1,314,439.72	1,202,757.41
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>278,495,631.20</b>	<b>784,302,689.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,521,443.44	19,242,601.53
投资支付的现金		222,708,723.37	747,377,093.20
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			3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>232,230,166.81</b>	<b>769,619,694.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,265,464.39</b>	<b>14,682,994.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			69,253,866.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>69,253,866.56</b>
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		56,088,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			51,110,918.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,088,000.00</b>	<b>51,110,918.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,088,000.00</b>	<b>18,142,947.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>96,576.43</b>	<b>97,954.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,944,666.06</b>	<b>-6,258,025.91</b>

加：期初现金及现金等价物余额		43,212,075.80	32,821,419.64
六、期末现金及现金等价物余额		<b>47,156,741.86</b>	<b>26,563,393.73</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、七
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十六)

#### 附注事项索引说明

无。

## （二） 财务报表项目附注

### 一、 公司基本情况

沈阳隆基电磁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系抚顺隆基电磁科技有限公司。2011年8月23日，经股东会审议通过，抚顺隆基电磁科技有限公司以截至2011年6月30日的净资产19,585.74万元，按1:0.4595的比例折合为9,000.00万股股本，每股面值1.00元，余额10,585.74万元计入资本公积，整体变更设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码：9121040077778254XU，注册地：辽宁省沈抚新区文华路6号，总部地址：辽宁省沈抚新区文华路6号。

2019年12月31日取得在全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，2020年2月4日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码873425。

截至2024年6月30日止，本公司累计发行股本总数11,217.60万股，注册资本为11,217.60万元。

公司经营范围：研制、生产、销售、安装超导磁、电磁、永磁、磁选、磁力除杂、磁力起重、电磁搅拌设备，磁应用设备，金属探测设备，矿山设备，冶金设备，能源设备，环保设备；技术咨询，工程咨询、设计、施工总承包；软件开发、销售，货物及技术进出口；房屋租赁（以上经营范围中法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司所属行业为：专用设备制造业。

张承臣持有公司股份34.00%，赵能平持有公司股份22.78%，二人为一致行动人，公司实际控制人为张承臣、赵能平。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月23日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

### 2、 合并程序



本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为

一揽子交易：

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司

持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作

出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	同一票据类型具有共同的信用风险特征
	财务公司承兑汇票	
	商业承兑汇票	
应收账款	账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征
其他应收款	账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征
长期应收款	账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征
合同资产	质保金账龄组合	同一账龄组合中的客户具有共同的信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。



### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售和终止经营

#### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单

位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确

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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

## 3、 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。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	直线法	0%	土地使用权证登记使用年限
专利技术	10.00	直线法	0%	预计受益年限
软件	10.00	直线法	0%	预计受益年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费



用。

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损

益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济

利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即按照下列具体标准确认收入：

### （1）国内销售：

①需要安装调试：公司在产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。

②不需要安装调试：公司在将产品交付并经客户收货验收后，确认产品销售收入。

### （2）国外销售：

①需要安装调试：公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单、产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。

②不需要安装调试：公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时确认产品销售收入。

## （二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当



期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时

确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十）债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

#### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

无

#### 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	15%
LONGI MAGNET INDIA PRIVATE LIMITED	25%

纳税主体名称	所得税税率
辽宁隆基光电科技有限公司	25%
沈阳隆基智能技术研究有限公司	25%
LONGI MAGNET AUSTRALIA PRIVATE PTY LTD	25%
隆基超导（上海）电磁技术有限公司	25%
隆基超导（无锡）智能技术有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、沈阳隆基电磁科技股份有限公司为国家高新技术企业，2024年1-6月所得税减按15%计缴。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,596.05	18,230.13
数字货币		
银行存款	57,717,204.04	47,857,282.65
其他货币资金	11,782,805.04	16,600,927.74
存放财务公司款项		
合计	69,529,605.13	64,476,440.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,621,965.77	128,811,655.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	66,621,965.77	128,811,655.89
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	66,621,965.77	128,811,655.89

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,268,910.34	78,075,039.49
财务公司承兑汇票		655,350.12

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	8,797,672.52	1,937,160.52
合计	64,066,582.86	80,667,550.13

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,260,720.45	100.00	463,047.93	5.00	8,797,672.52	2,728,958.57	100.00	136,447.93	5.00	2,592,510.64
其中：										
商业承兑汇票	9,260,720.45	100.00	463,047.93	5.00	8,797,672.52	2,039,116.34	74.72	101,955.82	5.00	1,937,556.18
财务		-				689,842.23	25.28	34,492.11	5.00	655,353.12

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
公司 承兑 汇票										
合计	9,260,720.45	100.00	463,047.93	5.00	8,797,672.52	2,728,958.57	100.00	136,447.93		2,592

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,260,720.45	463,047.93	5.00
财务公司承兑汇票			
合计	9,260,720.45	463,047.93	5.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	136,447.93	326,600.00				463,047.93
财务公司承兑汇票						
合计	136,447.93	326,600.00				463,047.93

### 4、 期末公司已质押的应收票据



项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,494,999.99
财务公司承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	5,494,999.99

**5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,557,636.02	40,468,237.59
财务公司承兑汇票		96,462.05
商业承兑汇票		
合计	46,557,636.02	40,564,699.64

**(四) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	156,055,686.70	154,399,115.50
1 至 2 年	78,693,254.12	50,911,596.71
2 至 3 年	26,436,626.50	20,615,128.96
3 至 4 年	6,124,473.54	6,075,849.30
4 至 5 年	3,438,298.24	5,456,404.80
5 年以上	39,538,511.51	39,112,865.29
小计	310,201,558.66	276,570,960.56
减：坏账准备	68,954,484.57	65,511,567.92
合计	241,332,366.03	211,059,392.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,622,269.62	5.03	15,622,269.62	100.00		16,243,787.09	5.87	16,243,787.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	294,664,580.98	94.97	53,332,214.95	18.10	241,332,366.03	260,327,173.47	94.13	49,267,780.83	18.93	211,059,392.64
其中：										
账龄组合	294,664,580.98	94.97	53,332,214.95	18.10	241,332,366.03	260,327,173.47	94.13	49,267,780.83	18.93	211,059,392.64
关联方组合										
合计	310,286,850.60	100.00	68,954,484.57		241,332,366.03	276,570,960.56	100.00	65,511,567.92		211,059,392.64

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
隆化玺德利矿业集团有限公司	387,000.00	387,000.00	100.00	预计无法收回	387,000.00	387,000.00
青龙满族自治县龙汇矿业有限责任公司	2,590,900.00	2,590,900.00	100.00	预计无法收回	2,590,900.00	2,590,900.00
承德金松鸿利物流有限公司	151,164.00	151,164.00	100.00	预计无法收回	152,000.00	152,000.00
隆化县鸿程矿业有限责任公司	274,000.00	274,000.00	100.00	预计无法收回	274,000.00	274,000.00
隆化县三和矿业有限责任公司	264,000.00	264,000.00	100.00	预计无法收回	264,000.00	264,000.00
青龙满族自治县头道河子铁矿	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回	76,000.00	76,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
灵丘县兴茂冶炼有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回	400,000.00	400,000.00
山西古冶实业集团岚县鑫昇矿业开发有限公司	240,800.00	240,800.00	100.00	预计无法收回	240,800.00	240,800.00
敖汉万泰矿业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回	15,000.00	15,000.00
阿尔山市润兴矿业有限责任公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回	420,000.00	420,000.00
营口通钢澳矿加工有限责任公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回	98,000.00	98,000.00
北票市富贵鸟矿业有限公司	1,504,211.96	1,504,211.96	100.00	预计无法收回	1,718,287.00	1,718,287.00
建平县顺达铁	216,000.00	216,000.00	100.00	预计无法收回	216,000.00	216,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
选有 限 责 任 公 司						
喀左晟 奥钒钛 科技有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无 法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
宽甸满 族自治 县利安 硫选厂	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无 法收回	25,000.00	25,000.00
北票川 州矿业 有限公 司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无 法收回	20,000.00	20,000.00
江阴市 非标准 设备制 造有限 公司	98,300.00	98,300.00	100.00	预计无 法收回	98,300.00	98,300.00
江阴东 辰机械 制造股 份有限 公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无 法收回	2,000.00	2,000.00
浙江永 康力士 达铝业 有限公 司	-	-	100.00	预计无 法收回	395,226.43	395,226.43
江西省	131,394.00	131,394.00	100.00	预计无	131,394.00	131,394.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广昌万鑫矿业有限公司				法收回		
山东胜宏矿业有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回	1,010,000.00	1,010,000.00
洛阳开拓者矿业有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回	180,000.00	180,000.00
东源飞达矿业有限公司	940,600.00	940,600.00	100.00	预计无法收回	940,600.00	940,600.00
攀枝花市博旭矿业有限公司	3,050,000.00	3,050,000.00	100.00	预计无法收回	3,050,000.00	3,050,000.00
六枝特区源鑫洗煤有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回	72,000.00	72,000.00
兴义市金凯煤炭有限责任公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回	290,000.00	290,000.00
昆明东磷贸易	17,123.05	17,123.05	100.00	预计无法收回	17,123.05	17,123.05

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
有限公司						
个旧市南翔有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回	440,000.00	440,000.00
建水县云川实业发展有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回	620,000.00	620,000.00
哈密尧铭矿业有限公司	1,276.61	1,276.61	100.00	预计无法收回	12,656.61	12,656.61
尉犁县天成矿业开发有限责任公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回	1,060,000.00	1,060,000.00
吐鲁番沈宏热电有限责任公司	27,500.00	27,500.00	100.00	预计无法收回	27,500.00	27,500.00
合计	15,622,269.62	15,622,269.62			16,243,787.09	16,243,787.09

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,055,686.70	7,802,784.34	5.00
1 至 2 年	78,693,254.12	7,869,325.41	10.00
2 至 3 年	26,436,626.50	7,930,987.95	30.00
3 至 4 年	6,124,473.54	3,062,236.77	50.00
4 至 5 年	3,438,298.24	2,750,638.59	80.00
5 年以上	23,916,241.89	23,916,241.89	100.00
合计	294,664,580.98	53,332,214.95	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	65,511,567.92	3,930,259.08		487,342.43		68,954,484.57
合计	65,511,567.92	3,930,259.08		487,342.43		68,954,484.57

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	487,342.43

**5、 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
鞍钢集团矿	15,012,236.00	2,577,304.00	17,589,540.00	5.06	879,477.00



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
业有限公司					
连城凯克斯科技有限公司	15,744,890.06	234,927.00	15,979,817.06	4.59	798,990.85
双良晶硅新材料（包头）有限公司	9,766,400.00	4,883,200.00	14,649,600.00	4.21	732,480.00
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	12,884,300.00	1,635,300.00	14,519,600.00	4.17	725,980.00
北京京运通科技股份有限公司	13,898,140.00		13,898,140.00	3.99	694,907.00
合计	67,305,966.06	9,330,731.00	76,636,697.06	22.03	3,831,834.85

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,756,056.16	31,246,388.00
应收账款		
合计	12,756,056.16	31,246,388.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	31,246,388.00	12,756,056.16	31,246,388.00		12,756,056.16	
合计	31,246,388.00	12,756,056.16	31,246,388.00		12,756,056.16	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,669,309.72	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	27,669,309.72	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,370,039.97	94.52	6,682,940.99	95.09
1至2年	159,142.31	1.80	339,656.09	4.83
2至3年	243,739.90	2.75	5,549.09	0.08
3年以上	82,313.51	0.93		
合计	8,855,235.69	100.00	7,028,146.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
AVID EPG GROUP	855,152.63	9.66

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
RES AUTOMATISATION CONTROLE	611,077.29	6.90
甘肃古礼文化传播有限责任公司	550,000.00	6.21
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	348,887.98	3.94
中国石油天然气股份有限公司辽宁抚顺销 售分公	202,886.41	2.29
合计	2,568,004.31	29.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	26,537.40	26,287.67
应收股利		
其他应收款项	5,018,971.16	4,381,390.34
合计	5,045,508.56	4,407,678.01

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	26,537.40	26,287.67
小计	26,537.40	26,287.67
减：坏账准备		
合计	26,537.40	26,287.67

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,539,431.45	2,562,254.92
1 至 2 年	997,790.12	1,853,817.47
2 至 3 年	1,039,629.10	364,797.78

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	47,199.61	12,000.00
4 至 5 年	35,800.00	87,270.00
5 年以上	41,970.00	39,000.00
小计	5,701,820.28	4,919,140.17
减：坏账准备	682,849.12	537,749.83
合计	5,018,971.16	4,381,390.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,701,820.28	100.00	682,849.12	11.98	5,018,971.16	4,919,140.17	100.00	537,749.83	10.93	4,381,390.34
其中：										
账龄组合	5,701,820.28	100.00	682,849.12	11.98	5,018,971.16	4,919,140.17	100.00	537,749.83	10.93	4,381,390.34
合计	5,701,820.28	100.00	682,849.12		5,018,971.16	4,919,140.17	100.00	537,749.83		4,381,390.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,539,431.45	176,971.57	5.00
1至2年	997,790.12	99,779.01	10.00
2至3年	1,039,629.10	311,888.73	30.00
3至4年	47,199.61	23,599.81	50.00
4至5年	35,800.00	28,640.00	80.00
5年以上	41,970.00	41,970.00	100.00
合计	5,701,820.28	682,849.12	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	537,749.83			537,749.83
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145,099.29			145,099.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	682,849.12			682,849.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	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)	
上年年末余额	4,919,140.17			4,919,140.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	782,680.11			782,680.11
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,701,820.28			5,701,820.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	537,749.83	145,099.29				682,849.12
合计	537,749.83	145,099.29				682,849.12



(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,358,366.70	3,165,056.70
备用金	397,868.87	92,427.00
其他	2,945,584.71	1,661,656.47
合计	5,701,820.28	4,919,140.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘永红	其他	372,598.00	1年以内	6.53	18,629.90
彝良旗滨硅业有限公司	保证金、押金	300,000.00	1-2年	5.26	30,000.00
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	保证金、押金	271,000.00	2-3年	4.75	81,300.00
王迦正	其他	136,000.00	1年以内	2.39	6,800.00
攀枝花钢城集团贸易有限公司	保证金、押金	112,000.00	1-2年、2-3年	1.96	10,300.00
合计		1,191,598.00		20.89	147,029.90

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	64,086,330.92	3,081,398.17	61,004,932.75	48,414,174.55	3,457,267.84	44,956,906.71
在产品	26,401,238.47		26,401,238.47	29,048,545.33		29,048,545.33
库存商品	76,368,322.49	5,644,290.39	70,724,032.10	90,560,436.95	4,291,860.75	86,268,576.20
发出商品	152,942,717.58	62,611.20	152,880,106.38	181,592,881.58	62,611.20	181,530,270.38
合计	319,798,609.46	8,788,299.76	311,010,309.70	349,616,038.41	7,811,739.79	341,804,298.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,457,267.84			375,869.67		3,081,398.17
在产品						
库存商品	4,291,860.75	1,352,429.64				5,644,290.39
发出商品	62,611.20					62,611.20
合计	7,811,739.79	1,352,429.64		375,869.67		8,788,299.76

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
未到期质保金	37,617,557.38	1,880,877.87	35,736,679.51	36,273,283.39	1,813,664.17	34,459,619.22
合计	37,617,557.38	1,880,877.87	35,736,679.51	36,273,283.39	1,813,664.17	34,459,619.22

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金	1,344,273.99	未到期质保金增加
合计	1,344,273.99	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	37,617,557.38	100.00	1,880,877.87	5.00	35,736,679.51	36,273,283.39	100.00	1,813,664.17	5.00	34,459,619.22
其中：										
未到期质保金	37,617,557.38	100.00	1,880,877.87	5.00	35,736,679.51	36,273,283.39	100.00	1,813,664.17	5.00	34,459,619.22
合计	37,617,557.38	100.00	1,880,877.87		35,736,679.51	36,273,283.39	100.00	1,813,664.17		34,459,619.22

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期质保金	37,617,557.38	1,880,877.87	5.00
合计	37,617,557.38	1,880,877.87	

**4、 本期合同资产计提减值准备情况**

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	1,813,664.17	67,213.70			1,880,877.87
合计	1,813,664.17	67,213.70			1,880,877.87

**(十) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	2,768,087.63	1,520,820.60
预缴所得税		
专利使用费		
其他		1,538.64
合计	2,768,087.63	1,522,359.24

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,249,726.43	324,972.64	2,924,753.79	3,308,860.23	330,886.02	2,977,974.21	
其中： 未实现融资收益	50,273.57		50,273.57	91,139.77		91,139.77	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
小计	3,249,726.43	324,972.64	2,924,753.79	3,308,860.23	330,886.02	2,977,974.21	
减：一年内到期部分							
合计	3,249,726.43	324,972.64	2,924,753.79	3,308,860.23	330,886.02	2,977,974.21	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	330,886.02		5913.38			324,972.64
合计	330,886.02		5913.38			324,972.64

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
国创智能矿山装备研究院(洛阳)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						企业准备长期持有，不以交易为目的
合计	1,000,000.00	1,000,000.00						



(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,318,007.00	57,814,308.80
固定资产清理		
合计	55,318,007.00	57,814,308.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	110,798,601.57	36,692,983.12	3,186,143.87	7,973,824.96	733,137.66	159,384,691.18
(2) 本期增加金额		871,896.34	379,846.81	54,769.03	115,325.74	1,421,837.92
—购置		871,896.34	379,846.81	54,769.03	115,325.74	1,421,837.92
—在建工程转入						
—其他						
(3) 本期减少金额				94,295.63		94,295.63
—处置或报废				47,446.12		47,446.12
—其他				46,849.51		46,849.51
(4) 期末余额	110,798,601.57	37,564,879.46	3,565,990.68	7,934,298.36	848,463.40	160,712,233.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	63,243,144.03	29,156,174.20	2,370,604.91	6,200,055.04	600,404.20	101,570,382.38
(2) 本期增加金额	2,657,563.07	544,670.05	182,908.79	467,010.33	16,765.65	3,868,917.89
—计提	2,657,563.07	544,670.05	182,908.79	467,010.33	16,765.65	3,868,917.89
—其他						
(3) 本期减少金额				45,073.80		45,073.80
—处置或报废				45,073.80		45,073.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—其他						
(4) 期末余额	65,900,707.10	29,700,844.25	2,553,513.70	6,621,991.57	617,169.85	105,394,226.47
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	44,897,894.47	7,864,035.21	1,012,476.98	1,312,306.79	231,293.55	55,318,007.00
(2) 上年年末账面价值	47,555,457.54	7,536,808.92	815,538.96	1,773,769.92	132,733.46	57,814,308.80

3、 暂时闲置的固定资产  
无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况  
无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况  
无

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,390,306.24		10,390,306.24	219,033.54		219,033.54
工程物资						
合计	10,390,306.24		10,390,306.24	219,033.54		219,033.54

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
沈东二路厂房建设	10,331,801.00		10,331,801.00	160,528.30		160,528.30
沈东六路中兴街工程设 计费	58,505.24		58,505.24	58,505.24		58,505.24
合计	10,390,306.24		10,390,306.24	219,033.54		219,033.54

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	62,679,617.57	1,189,811.32				4,243,494.42	68,112,923.31
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	62,679,617.57	1,189,811.32				4,243,494.42	68,112,923.31
<b>2. 累计摊销</b>							
(1) 上年年末余额	10,505,782.70	1,026,499.92				3,535,893.57	15,068,176.19
(2) 本期增加金额	718,366.37	4,874.94				45,690.20	768,931.51
—计提	718,366.37	4,874.94				45,690.20	768,931.51
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额	11,224,149.07	1,031,374.86				3,581,583.77	15,837,107.70
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	合计
额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	51,455,468.50	158,436.46				661,910.65	52,275,815.61
(2) 上年年末账面价值	52,173,834.87	163,311.40				707,600.85	53,044,747.12

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	10,669,177.63	1,669,833.83	9,625,403.96	1,443,810.60
信用减值准备	70,080,426.47	10,610,053.66	66,049,317.75	10,058,539.22
预提费用	17,406,554.50	2,626,201.18	17,960,612.12	2,711,000.72
可抵扣亏损	22,752,779.33	5,688,194.84	18,511,664.72	4,627,916.18
公允价值变动				
其他	324,972.64	81,243.17	330,886.02	82,721.51
合计	121,233,910.57	20,675,526.68	112,477,884.57	18,923,988.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
固定资产折旧	2,598,137.10	403,858.29	1,753,309.23	268,751.27
公允价值变动	529,462.94	79,419.44	309,898.74	46,484.81
合计	3,127,600.04	483,277.73	2,063,207.97	315,236.08

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	470,405.04	20,205,121.64	301,787.83	18,622,200.40
递延所得税负债	470,405.04	12,872.69	301,787.83	13,448.25

(十七) 其他非流动资产

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
其他				190,000.00		190,000.00
合计				190,000.00		190,000.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	11,782,805.04	11,782,805.04	保证金	银行承兑汇票保 证金、履约保证 金	16,600,927.74	16,600,927.74	保证金	银行承兑汇票保 证金、履约保证 金
应收款项融资			质押	质押，用于开具 银行承兑汇票	13,671,720.00	13,671,720.00	质押	质押，用于开具 银行承兑汇票
应收票据	12,756,056.16	12,756,056.16	质押	质押，用于开具 银行承兑汇票	20,715,500.00	20,715,500.00	质押	质押，用于开具 银行承兑汇票
应收票据	46,557,636.02	46,557,636.02	其他	已背书未到期应 收票据转回	40,564,699.64	40,559,876.54	其他	已背书未到期应 收票据转回
合计	71,096,497.22	71,096,497.22			91,552,847.38	91,548,024.28		



## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,138,727.52	32,991,219.10
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	11,138,727.52	32,991,219.10

## (二十) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	137,006,523.69	139,279,200.60
合计	137,006,523.69	139,279,200.60

## (二十一) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	127,824,149.27	151,801,956.54
合计	127,824,149.27	151,801,956.54

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,054,234.60	56,371,960.87	61,895,256.85	8,530,938.62
离职后福利-设定提存计划	17,124.73	5,493,087.53	5,496,682.26	13,530.00
辞退福利		62,693.20	62,693.20	
一年内到期的其他福利				
合计	14,071,359.33	61,927,741.60	67,454,632.31	8,544,468.62

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,909,790.69	48,374,320.78	53,781,797.23	8,502,314.24
(2) 职工福利费		1,680,141.38	1,680,141.38	
(3) 社会保险费	10,644.33	3,150,455.02	3,153,509.43	7,589.92
其中：医疗保险费	10,378.63	2,791,000.95	2,793,999.58	7,380.00
工伤保险费	265.70	359,454.07	359,509.85	209.92
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,160,859.90	2,156,759.90	4,100.00
(5) 工会经费和职工教育经费	133,799.58	1,006,183.79	1,123,048.91	16,934.46
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	14,054,234.60	56,371,960.87	61,895,256.85	8,530,938.62

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,605.80	5,327,551.57	5,331,037.37	13,120.00
失业保险费	518.93	165,535.96	165,644.89	410.00
企业年金缴费				
合计	17,124.73	5,493,087.53	5,496,682.26	13,530.00

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,191,505.83
企业所得税	5,798,407.12	8,039,708.15
个人所得税	87,853.97	83,625.35
城市维护建设税	7,018.75	381,140.93

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	25,439.66	185,777.72
地方教育费附加	11,321.84	118,213.88
房产税	99,805.79	99,805.85
土地使用税	196,651.69	196,651.75
印花税	86,262.30	98,929.42
其他	27,352.46	9,384.51
合计	6,340,113.58	10,404,743.39

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,725,927.87	1,811,198.36
合计	1,725,927.87	1,811,198.36

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,347,656.00	810,000.00
职工报销款	1,463.00	526,986.03
其他	376,808.87	474,212.33
合计	1,725,927.87	1,811,198.36

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,257,939.34	9,530,828.33
合计	9,257,939.34	9,530,828.33

## (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,495,200.00			2,495,200.00	
产品质量保证	15,465,412.12	6,693,116.82	7,247,174.44	14,911,354.50	
合计	17,960,612.12	6,693,116.82	7,247,174.44	17,406,554.50	

## (二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,800,000.00		240,000.00	4,560,000.00	
合计	4,800,000.00		240,000.00	4,560,000.00	

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	112,176,000.00						112,176,000.00

## (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	103,309,877.26			103,309,877.26
其他资本公积	4,767,600.00			4,767,600.00
合计	108,077,477.26			108,077,477.26



项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
综合收益								
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-141,703.20	223,534.83			223,534.83			81,831.63
其他								
其他综合收益合计	-141,703.20	223,534.83			223,534.83			81,831.63

## (三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,063,318.39		366,908.73	8,696,409.66
合计	9,063,318.39		366,908.73	8,696,409.66

## (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,706,816.29			61,706,816.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,706,816.29			61,706,816.29

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	366,427,738.17	291,022,778.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	366,427,738.17	291,022,778.27
加：本期净利润	34,943,114.17	30,414,828.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,088,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	345,282,852.34	321,437,606.83

## (三十四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,247,024.63	225,349,055.42	326,558,796.28	228,915,167.57
其他业务	3,947,013.22		1,769,911.50	
合计	337,194,037.85	225,349,055.42	328,328,707.78	228,915,167.57

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
磁选机	161,597,893.88	99,414,847.12
除铁器	135,777,926.36	108,203,941.75
其他	39,818,217.61	17,730,266.55
合计	337,194,037.85	225,349,055.42



## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,597,071.68	1,175,521.68
教育费附加	684,459.32	503,795.01
地方教育费附加	456,306.20	335,863.33
印花税	150,528.09	144,489.02
车船税		
土地使用税	1,179,910.50	987,729.90
房产税	598,835.10	584,833.30
合计	4,667,110.89	3,732,232.24

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,398,290.75	14,024,209.84
售后服务费	6,778,416.16	7,081,702.02
市场推广费	2,963,625.70	2,967,569.42
差旅费	5,979,688.26	4,872,327.61
办公费	311,397.94	352,715.91
招待费	2,832,608.93	2,542,638.27
折旧费	318,642.82	313,614.95
其他	869,236.26	258,890.80
合计	34,451,906.82	32,413,668.82

## (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,339,425.51	5,645,119.04
办公费	2,383,990.18	1,211,299.30
折旧费	1,424,428.37	1,234,544.69
无形资产摊销	768,931.51	592,700.57

项目	本期金额	上期金额
车辆交通费	793,432.89	692,435.14
咨询费	1,615,436.38	1,297,548.69
差旅费	138,251.02	112,957.72
业务招待费	114,928.84	52,085.63
其他	688,954.63	907,232.26
合计	14,267,779.33	11,745,923.04

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,799,973.30	13,367,984.77
材料费	2,198,380.29	1,637,902.81
检验费及专利费	328,387.99	155,596.14
折旧费	97,306.95	84,213.70
技术服务费	706,035.87	47,169.81
办公费	18,632.51	12,020.03
差旅费	62,913.70	47,120.72
其他		
合计	18,211,630.61	15,352,007.98

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	373,503.18	450,127.01
汇兑损益	-518,334.39	403,932.35
手续费	176,165.37	36,835.92
其他	21,473.09	113,907.07
合计	-694,199.11	104,548.33

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	363,800.00	240,000.00
进项税加计抵减	883,396.12	
代扣个人所得税手续费	25,021.35	25,387.65
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	1,272,217.47	265,387.65

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	668,723.89	1,236,711.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	645,715.83	
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,314,439.72	1,236,711.25

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	219,564.20	546,014.44

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	219,564.20	546,014.44

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	326,600.00	
应收账款坏账损失	3,930,259.08	3,170,792.41
应收款项融资减值损失		99,174.88
其他应收款坏账损失	145,099.29	251,192.94
长期应收款坏账损失	-5,913.38	
合同资产减值损失	67,213.70	716,716.32
合计	4,463,258.69	4,237,876.55

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,352,429.64	598,534.74
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项目	本期金额	上期金额
合同取得成本减值损失		
合计	1,352,429.64	598,534.74

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	61,603.59	18,141.40	61,603.59
合计	61,603.59	18,141.40	61,603.59

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,372.32		2,372.32
其他	16.21	13,345.32	16.21
合计	4,388.53	13,345.32	4,388.53

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,843,727.18	4,201,666.98
递延所得税费用	-1,583,496.80	-1,334,838.09
合计	3,260,230.38	2,866,828.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,988,502.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,698,275.30
子公司适用不同税率的影响	(979,928.15)
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	478,682.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
研究开发费加成扣除的纳税影响	(1,936,799.67)
所得税费用	3,260,230.38

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	34,943,114.17	30,414,828.56
当期发行在外普通股的加权平均数	112,176,000.00	93,480,000.00
基本每股收益	0.31	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.33
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	34,943,114.17	30,414,828.56
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	112,176,000.00	93,480,000.00
稀释每股收益	0.31	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.33

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

## (四十九) 现金流量表项目

## 1、 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	123,800.00	
存款利息	373,471.18	450,127.01
保证金、押金、备用金	52,634,983.79	10,929,252.44
其他	12,597,862.65	609,606.14
合计	65,730,117.62	11,988,985.59

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	20,860,430.46	16,725,133.74
保证金、押金、备用金	48,617,138.65	14,444,954.48
其他		
合计	69,477,569.11	31,170,088.22

## 2、 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的票据保证金		69,253,866.56
合计		69,253,866.56

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的票据保证金		51,110,918.99

项目	本期金额	上期金额
合计		51,110,918.99

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,728,271.63	30,414,829.04
加：信用减值损失	4,463,258.69	4,237,876.55
资产减值准备	1,352,429.64	598,534.74
固定资产折旧	3,868,917.89	3,650,686.63
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	768,931.51	592,700.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,372.32	7,188.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-219,564.20	-546,014.44
财务费用(收益以“-”号填列)		403,932.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,314,439.72	-1,236,711.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,582,921.24	-1,370,030.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	575.56	35,192.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,817,428.95	27,478,848.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,784,158.16	-55,610,546.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,847,288.94	-53,734,931.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,253,813.93	-45,078,444.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



补充资料	本期金额	上期金额
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,746,800.09	27,733,104.54
减：现金的期初余额	47,875,512.78	33,150,408.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,871,287.31	-5,417,303.52

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	57,746,800.09	47,875,512.78
其中：库存现金	29,596.05	18,230.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	57,717,204.04	47,857,282.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,746,800.09	47,875,512.78

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,637,251.36
其中：美元	413,165.35	7.13	2,944,546.82
澳元	2,189,780.80	4.75	10,392,795.59
印度卢比	3,441,296.00	0.09	299,908.95
日元	143,058,926.00	0.05	6,778,131.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			15,215,847.51
其中：美元	2,140,409.14	7.11	15,215,847.51
加元	180,342.85	5.22	941,822.49

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	132,249.36	197,802.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	347,154.75	207,692.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

无

(2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	40,866.2	117,387.13
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关		

	本期金额	上期金额
的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	2,800,000.00	1,300,000.00
1 至 2 年	500,000.00	1,600,000.00
2 至 3 年		500,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
未折现的租赁收款额小计	3,300,000.00	3,400,000.00
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	50,273.57	91,139.77
租赁投资净额	3,249,726.43	3,308,860.23

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,799,973.30	13,367,984.77
耗用材料	2,198,380.29	1,637,902.81
折旧摊销	97,306.95	84,213.70
其他	1,115,970.07	261,906.7
合计	18,211,630.61	15,352,007.98
其中：费用化研发支出	18,211,630.61	15,352,007.98
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 其他

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
LONGI MAGNET INDIA PRIVATE LIMITED	497,970.00	印度	Level09,Raheja Towers,M.GRoad,Bangalore-60001,Karanataka,INDIA	销售	99.9998		设立
辽宁隆基光电科技有限公司	35,000,000.00	辽宁	辽宁省沈抚新区文华路6号	设备研制生产等	100.00		设立
沈阳隆基智能技术研究有限公司	15,000,000.00	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区上深沟村860-1号沈阳国际软件园F8B310室	互联网数据服务,物联网应用服务,网络技术服务等	100.00		设立
隆基超导(上海)电磁技术有限公司	50,000,000.00	上海	上海市宝山区地杰路58号1幢1层	设备研制生产等	80.00		设立
LONGI MAGNET	9,605,250.00	澳大利亚	Unit 4, 44 Vinnicombe Drive, Canning Vale, WA	销售	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
AUSTRALIA PTY LTD			6155				
隆基超导(无锡)智能技术有限公司	30,000,000.00	无锡	无锡市锡山区安镇街道东盛路 999 号	设备研制生产等	76.28		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
立环高梯度磁选机建设项目	5,280,000.00	240,000.00	240,000.00	其他收益
合计	5,280,000.00	240,000.00	240,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一次性扩岗补助	82,500.00	82,500.00	
商务局国外展会补助款	41,300.00	41,300.00	
合计	123,800.00	123,800.00	

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### 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) 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。



固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### （2）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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		66,621,965.77		66,621,965.77
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		66,621,965.77		66,621,965.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		66,621,965.77		66,621,965.77
2.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				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	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	合计
(2) 其他				
◆应收款项融资			12,756,056.16	12,756,056.16
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		66,621,965.77	13,756,056.16	80,378,021.93
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

项目	期末公允价值			合计
	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	
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

张承臣持有公司股份 34.00%，赵能平持有公司股份 22.78%，二人为一致行动人，公司实际控制人为张承臣、赵能平。2011 年 8 月 23 日，张承臣与赵能平签署《一致行动人协议书》，通过书面方式进一步明确双方的一致行动关系。在本协议生效期间（协议双方确认，自隆基股份在证券交易所发行上市之日起三年内，协议双方不得退出一致行动及解除本协议），除关联交易需要回避表决的情形外，协议双方承诺在隆基电磁的下列事项上作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务：①行使董事会、股东大会的表决权；②向董事会、股东大会行使提案权；③行使董事、监事候选人提名权；④保证所推荐的董事（独立董事除外）在行使表决权时，采取相同的意思表示；⑤其他有关上述公司日常运营管理事项需要行使直接或间接股东权利，或承担股东义务。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张承臣	持股 5%以上股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵能平	持股 5%以上股东、董事、总经理
李春安	持股 5%以上股东
钟宝申	董事
李朝朋	董事、副总经理
丁路	董事
杨立杰	独立董事
胡伟	独立董事
李恒盛	监事
徐家林	监事
李良武	职工代表监事
青岛云水成长起点投资合伙企业（有限合伙）	张承臣持有 99.01%份额的企业
海南惠智投资有限公司	张承臣担任董事、李春安持股 27.64%、钟宝申担任董事长兼总经理
青岛盛京协同联合投资合伙企业（有限合伙）	赵能平及其配偶合计持有 99.67%的企业
青岛新鼎哨哥鼎贰创业投资合伙企业（有限合伙）	青岛盛京协同联合投资合伙企业（有限合伙）持有 58.81%
青岛新鼎哨哥欣伍创业投资合伙企业（有限合伙）	青岛盛京协同联合投资合伙企业（有限合伙）持有 20.45%
辽宁盛世哲方投资基金合伙企业（有限合伙）	赵能平持有 41.32%
上海逢石科技有限公司	赵能平持股 20.41%
朝阳逢石矿冶科技有限公司	上海逢石科技有限公司持股 100%
上海逢石工程技术有限公司	上海逢石科技有限公司持股 100%
扬州逢石矿冶科技有限公司	上海逢石科技有限公司持股 100%
连城数控及其控股子公司	李春安实际控制的企业
海南清善投资合伙企业（有限合伙）	李春安持有 25.95%，钟宝申持有 39.92%
西安清善企业管理咨询有限公司	钟宝申持股 95%，并担任执行董事兼总经理
宁波梅山保税港区九州纵横轨道交通产业投资合伙企业（有限合伙）	钟宝申持有 21.98%
北京昆仑星河投资管理有限公司	钟宝申持股 20%
隆基绿能(601012.SH)及其控股子公司	钟宝申担任董事长的企业及其控股子公司
奥迪威（832491.BJ）	钟宝申担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁夏中旺清洁服务有限公司	钟宝申关系密切的家庭成员持股 76.5%
西安敦睦投资合伙企业（有限合伙）	钟宝申关系密切的家庭成员持有 33.25%
陕西捷达柯宇建设工程有限公司	钟宝申关系密切的家庭成员持股 90%
郑州航空港区业民劳务有限公司	钟宝申关系密切的家庭成员持股 90%
西安魔力石金刚石工具有限公司	钟宝申关系密切的家庭成员持股 58.40%， 并担任执行董事兼总经理
许昌铂石金刚石有限公司	西安魔力石金刚石工具有限公司持股 100%
沈河博韵睿智企业管理咨询工作室	杨立杰个人经营
机器人（300024.SZ）	杨立杰担任独立董事
沈阳副食集团有限公司	杨立杰担任董事
沈阳粮油集团有限公司	杨立杰担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
银川隆基光伏科技有限公司	销售商品	55,539.81	
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	销售商品	7,385,840.67	
隆基（古晋）有限公司	销售商品		7,223.35
大连连城数控机器股份有限公司	销售商品		3,019,327.44
连城凯克斯科技有限公司	销售商品	11,598,976.02	6,369,850.00
隆基绿能科技股份有限公司	销售商品	172,566.37	
曲靖隆基硅材料有限公司	销售商品		27,522.14
上海釜川智能科技股份有限公司	销售商品	26,548.67	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,731,066.26	1,427,901.98

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	华坪隆基硅材料有限公司	17,500.00	875.00	336000	16800
合同资产	银川隆基硅材料有限公司	260,760.00	13,038.00	260760	13038
合同资产	宁夏隆基硅材料有限公司	17,000.00	850.00	17000	850
合同资产	鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	1,635,300.00	81,765.00	1218000	60900
合同资产	连城凯克斯科技有限公司	234,927.00	11,746.35		
应收账款	朝阳逢石矿冶科技有限公司	89,040.00	4,452.00		
应收账款	银川隆基光伏科技有限公司	30,224.00	1,511.20		
应收账款	宁夏隆基硅材料有限公司	153,000.00	7,650.00	289,000.00	14,450.00
应收账款	隆基绿能科技股份有限公司	224,500.00	11,225.00	94,500.00	4,725.00
应收账款	连城凯克斯科技有限公司	15,744,890.06	787,244.50	7,258,295.50	362,914.78

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	华坪隆基硅材料有限公司		281,858.41
合同负债	上海釜川智能科技股份有限公司		26,548.67

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	保山隆基硅材料有限公司	15,044.25	12,389.38

### 十三、 股份支付

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

#### (二) 或有事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

###### (1) 或有负债

2019年8月，石家庄金垦科技有限公司以公司侵犯其全自动淘洗磁选机专利技术为由向石家庄市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其经济损失2495.20万元及维权合理开支24万元。2021年1月6日，公司取得国家知识产权局《无效宣告请求审查决定书》决定石家庄金垦科技有限公司相关专利权全部无效。截止2022年9月28日，石家庄金垦科技有限公司诉国家知识产权局撤销专利行政案件也已被中级人民法院驳回，石家庄金垦科技有限公司继续向最高人民法院起诉；2023年经最高人民法院审理，判决撤销北京知识产权法院行政判决，撤销国家知识产权局无效宣告请求审查决定，国家知识产权局就公司针对案涉专利权提出的无效宣告请求重新作出审查决定，该案件正在审理中。

### 十五、 资产负债表日后事项

无

### 十六、 其他重要事项

无。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	152,352,062.76	154,306,325.50
1 至 2 年	78,668,074.12	50,881,396.71
2 至 3 年	21,436,626.50	15,615,128.96
3 至 4 年	6,124,473.54	6,075,849.30
4 至 5 年	3,438,298.24	5,456,404.80
5 年以上	39,538,511.51	39,112,865.29
小计	301,558,046.66	271,447,970.56
减：坏账准备	67,266,785.37	64,003,908.42
合计	234,291,261.29	207,444,062.14



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,622,269.62	5.18	15,622,269.62	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,935,777.04	94.82	51,644,515.75	18.06	234,291,261.29	255,204,183.47	94.02	47,760,121.33	18.71	207,444,062.14
其中：										
账龄组合	285,935,777.04	94.82	51,644,515.75	18.06	234,291,261.29	255,204,183.47	94.02	47,760,121.33	18.71	207,444,062.14
关联方组合										
合计	301,558,046.66	100.00	67,266,785.37		234,291,261.29	271,447,970.56	100.00	64,003,908.42		207,444,062.14

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
隆化玺德利矿业集团有限公司	387,000.00	387,000.00	100.00	预计无法收回	387,000.00	387,000.00
青龙满族自治县龙汇矿业有限公司	2,590,900.00	2,590,900.00	100.00	预计无法收回	2,590,900.00	2,590,900.00
承德金松鸿利物流有限矿业公司	151,164.00	151,164.00	100.00	预计无法收回	152,000.00	152,000.00
隆化县鸿程矿业有限公司	274,000.00	274,000.00	100.00	预计无法收回	274,000.00	274,000.00
隆化县三和矿业有限责任公司	264,000.00	264,000.00	100.00	预计无法收回	264,000.00	264,000.00
青龙满族自治县头道河子铁矿	76,000.00	76,000.00	100.00	预计无法收回	76,000.00	76,000.00
灵丘县兴茂冶炼有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回	400,000.00	400,000.00
山西古冶实业集团岚县鑫昇	240,800.00	240,800.00	100.00	预计无法收回	240,800.00	240,800.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
矿业开发有限公司						
敖汉万泰矿业有限 公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回	15,000.00	15,000.00
阿尔山市润兴矿业 有限责任 公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回	420,000.00	420,000.00
营口通钢澳矿加工 有限责任 公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回	98,000.00	98,000.00
北票市富贵鸟矿业 有限公司	1,504,211.96	1,504,211.96	100.00	预计无法收回	1,718,287.00	1,718,287.00
建平县顺达铁选有 限责任公 司	216,000.00	216,000.00	100.00	预计无法收回	216,000.00	216,000.00
喀左晟奥钒钛科技 有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
宽甸满族自治县利 安疏选厂	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回	25,000.00	25,000.00
北票川州矿业有限 公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
江阴市非标准设备	98,300.00	98,300.00	100.00	预计无法收回	98,300.00	98,300.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
制造有限 公司						
江阴东辰 机械制造 股份有限 公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无 法收回	2,000.00	2,000.00
浙江永康 力士达铝 业有限公 司	-	-	100.00	预计无 法收回	395,226.43	395,226.43
江西省广 昌万鑫矿 业有限公 司	131,394.00	131,394.00	100.00	预计无 法收回	131,394.00	131,394.00
山东胜宏 矿业有限 公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无 法收回	1,010,000.00	1,010,000.00
洛阳开拓 者矿业有 限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无 法收回	180,000.00	180,000.00
东源飞达 矿业有限 公司	940,600.00	940,600.00	100.00	预计无 法收回	940,600.00	940,600.00
攀枝花市 博旭矿业 有限公司	3,050,000.00	3,050,000.00	100.00	预计无 法收回	3,050,000.00	3,050,000.00
六枝特区 源鑫洗煤 有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无 法收回	72,000.00	72,000.00
兴义市金 凯煤炭有	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无 法收回	290,000.00	290,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
限责任公司						
昆明东磷贸易有限公司	17,123.05	17,123.05	100.00	预计无法收回	17,123.05	17,123.05
个旧市南翔有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回	440,000.00	440,000.00
建水县云川实业发展有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	预计无法收回	620,000.00	620,000.00
哈密尧铭矿业有限责任公司	1,276.61	1,276.61	100.00	预计无法收回	12,656.61	12,656.61
尉犁县天成矿业开发有限责任公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回	1,060,000.00	1,060,000.00
吐鲁番沈宏热电有限责任公司	27,500.00	27,500.00	100.00	预计无法收回	27,500.00	27,500.00
合计	15,622,269.62	15,622,269.62	100.00		16,243,787.09	16,243,787.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	152,352,062.76	7,617,603.14	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	78,668,074.12	7,866,807.41	10.00
2 至 3 年	21,436,626.50	6,430,987.95	30.00
3 至 4 年	6,124,473.54	3,062,236.77	50.00
4 至 5 年	3,438,298.24	2,750,638.59	80.00
5 年以上	23,916,241.89	23,916,241.89	100.00
合计	285,935,777.04	51,644,515.75	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	64,003,908.42	3,750,219.38		487,342.43		67,266,785.37
合计	64,003,908.42	3,750,219.38		487,342.43		67,266,785.37

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	487,342.43

**5、 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
鞍钢集团矿业 有限公司	15,012,236.00	2,577,304.00	17,589,540.00	5.19	879,477.00
连城凯克斯科 技有限公司	15,744,890.06	234,927.00	15,979,817.06	4.71	798,990.85
双良晶硅新材	9,766,400.00	4,883,200.00	14,649,600.00	4.32	732,480.00

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
料(包头)有限公司					
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	12,884,300.00	1,635,300.00	14,519,600.00	4.28	725,980.00
北京京运通科技股份有限公司	13,898,140.00		13,898,140.00	4.10	694,907.00
合计	67,305,966.06	9,330,731.00	76,636,697.06	22.59	3,831,834.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	26,537.40	26,287.67
应收股利		
其他应收款项	11,391,203.93	4,310,029.03
合计	11,417,741.33	4,336,316.70

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	26,537.40	26,287.67
委托贷款		
债券投资		
其他		
小计	26,537.40	26,287.67
减：坏账准备		
合计	26,537.40	26,287.67

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,904,939.63	2,487,137.75
1 至 2 年	997,790.12	1,853,817.47
2 至 3 年	1,039,629.10	364,797.78
3 至 4 年	47,199.61	12,000.00
4 至 5 年	35,800.00	87,270.00
5 年以上	41,970.00	39,000.00
小计	12,067,328.46	4,844,023.00
减：坏账准备	676,124.53	533,993.97
合计	11,391,203.93	4,310,029.03



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,067,328.46	100.00	676,124.53	5.60	11,391,203.93	4,844,023.00	100.00	533,993.97	11.02	4,310,029.03
其中：										
账龄组合	5,567,328.46	46.14	676,124.53	12.14	11,391,203.93	4,844,023.00	100.00	533,993.97	11.02	4,310,029.03
关联方组合	6,500,000.00	53.86								
合计	12,067,328.46	100.00	676,124.53		11,391,203.93	4,844,023.00	100.00	533,993.97		4,310,029.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,904,939.63	170,246.98	5.00
1 至 2 年	997,790.12	99,779.01	10.00
2 至 3 年	1,039,629.10	311,888.73	30.00
3 至 4 年	47,199.61	23,599.81	50.00
4 至 5 年	35,800.00	28,640.00	80.00
5 年以上	41,970.00	41,970.00	100.00
合计	12,067,328.46	676,124.53	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	533,993.97			533,993.97
上年年末余额在本期				
--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	142,130.56			142,130.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	676,124.53			676,124.53

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,844,023.00			4,844,023.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,223,305.46			7,223,305.46
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,067,328.46			12,067,328.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	533,993.97	142,130.56				676,124.53
合计	533,993.97	142,130.56				676,124.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,358,366.70	3,165,056.70
备用金	378,427.00	92,427.00
往来款	6,500,000.00	
其他	2,830,534.76	1,586,539.30

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	12,067,328.46	4,844,023.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘永红	其他	372,598.00	1年以内	6.53	18,629.90
彝良旗滨硅业有限公司	保证金、押金	300,000.00	1-2年	5.26	30,000.00
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	保证金、押金	271,000.00	2-3年	4.75	81,300.00
王迦正	其他	136,000.00	1年以内	2.39	6,800.00
攀枝花钢城集团贸易有限公司	保证金、押金	112,000.00	1-2年、2-3年	1.96	10,300.00
合计		1,191,598.00		20.89	147,029.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,778,418.48		67,778,418.48	58,498,018.48		58,498,018.48
对联营、合营企业投资						
合计	67,778,418.48		67,778,418.48	58,498,018.48		58,498,018.48

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
辽宁隆基 光电科技 有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
沈阳隆基 (印度)私 人有限公 司	497,970.00						497,970.00	
沈阳隆基 智能技术 研究有限 公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
隆基超导 (上海)电 磁技术有 限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
沈阳隆基 (澳大利 亚)私人有 限公司	48.48		9,280,400.00				9,280,448.48	
合计	58,498,018.48		9,280,400.00				67,778,418.48	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	673,846,828.54	452,140,660.60	611,874,956.31	431,408,157.48
其他业务	4,310,172.20		3,224,127.89	
合计	332,577,926.05	222,729,110.18	327,471,025.81	228,459,838.54

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
磁选机	161,597,893.88	99,414,847.12
除铁器	135,777,926.36	108,203,941.75
其他设备	35,202,105.81	15,110,321.31
合计	332,577,926.05	222,729,110.18

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	645,715.83	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	668,723.89	1,236,711.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,314,439.72	1,236,711.25

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销		

项目	金额	说明
部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	363,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,534,003.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	621,517.47	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,236.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	2,601,557.80	
所得税影响额	390,233.67	
合计	2,211,324.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	5.18	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	4.85	0.29	0.29



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	363,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,534,003.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	621,517.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,236.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,601,557.80</b>
减：所得税影响数	390,233.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,211,324.13</b>

### 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