

冀凯装备制造股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯帆、主管会计工作负责人田季英及会计机构负责人(会计主管人员)张海洁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

人才竞争、原材料价格波动、实际控制人变更等风险因素可能对公司产生不利影响；此外，国家煤炭产业相关政策、环境保护相关政策的调整，也会对公司的生产经营造成影响。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	18
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	135

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	冀凯装备制造股份有限公司
冀凯科技	指	冀凯河北机电科技有限公司
冀凯铸业	指	河北冀凯铸业有限公司
山东冀凯	指	山东冀凯装备制造有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
章程、公司章程	指	冀凯装备制造股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	冀凯股份	股票代码	002691
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	冀凯装备制造股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冀凯股份		
公司的外文名称（如有）	Jikai Equipment Manufacturing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jikai		
公司的法定代表人	冯帆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田季英	刘娜
联系地址	石家庄高新区湘江道 418 号	石家庄高新区湘江道 418 号
电话	0311-85323688	0311-85323688
传真	0311-85095068	0311-85095068
电子信箱	tjy@jikaigf.com	liuna@jikaigf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	156,565,222.64	170,423,515.96	-8.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,345,310.31	6,670,301.21	10.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,506,701.28	6,775,700.66	-33.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,598,095.65	-40,729,389.63	42.06%
基本每股收益（元/股）	0.022	0.020	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.022	0.020	10.00%
加权平均净资产收益率	0.83%	0.77%	0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,055,622,497.69	1,015,366,051.20	3.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	885,236,317.20	876,789,890.55	0.96%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,844.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,230,648.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,131,650.76	

减：所得税影响额	513,845.79	
合计	2,838,609.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

冀凯装备制造股份有限公司集研发、制造、销售及服务于一体，主营支护机具、安全钻机、掘进设备和运输机械等矿用机械装备，是矿山装备的专业供应商与服务商。公司是中国煤炭工业协会煤矿支护专业委员会副主任单位，煤炭工业煤矿专用设备标准化技术委员会井巷设备分会委员单位，中国岩石力学与工程学会软岩工程与深部灾害控制分会常务理事单位，河北省煤炭工业协会副会长单位，河北省煤炭学会副理事长单位。

公司主营业务是支护机具、安全钻机、掘进设备和运输机械等煤炭机械的研发、制造、销售及服务。公司的四大类产品均为独立使用，不需要与其他产品配合使用，分别主要用于支护施工、探水探瓦斯作业、掘进工作面和工作面煤炭运输。

支护机具全称为“煤矿锚杆锚索支护机具”，指用于煤矿巷道支护施工中钻孔、搅拌、安装锚杆锚索的机器和工具。支护机具包括锚杆钻机、锚杆钻车及配套机具系列产品。公司生产的支护机具，能够为煤矿锚杆支护施工提供成套设备和服务，满足各种施工环境的需求。

安全钻机全称为“矿用安全钻机”，指用于煤矿井下抽放瓦斯、探水、防突泄压、地质勘探钻孔施工的钻机，是煤矿安全生产必需的设备。安全钻机产品按动力源分为电动安全钻机和气动安全钻机两类。公司的产品包括ZLJ系列煤矿用坑道钻机、ZDY系列煤矿用全液压坑道钻机、ZYL系列架柱式液压回转钻机、ZQJ系列气动架柱式钻机、ZQSJ系列架柱支撑气动手持式钻机、CMS1系列气动钻车和电动液压钻车和配套钻具等。

公司生产的掘进设备主要是掘进机。掘进机指用于掘进工作面，具有钻孔、破落煤岩及装载等全部或部分功能的机械。公司生产的主要产品是EBZ系列掘进机，包括EBZ55、75、100、132、160等不同型号，集连续切割、装载运输于一体，用于煤矿煤巷、半煤岩巷道掘进。

公司生产的运输机械主要是刮板输送机。刮板输送机指用刮板链牵引，在槽内运送散料的输送机，用于煤矿井下采煤工作面的煤炭运输，同时是采煤机的运行轨道。刮板输送机由机头、中部段和机尾组成，中部槽是中部段的主要组成部分，占整机重量的70%左右。公司的主要产品是SGZ系列刮板输送机。公司自主研发的刮板输送机整铸中部槽采用了独创的整体精密铸造工艺，彻底解决了传统铸焊结构中部槽各部位耐磨性不一致等问题，是刮板机中部槽生产上的一次技术性革命。该产品拥有28项专利技术，其中发明专利4项，被国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局授予“国家重点新产品”称号。该产品还被中国工程院陈蕴博院士组成的鉴定专家组评定为国际首创和国际领先，被中国煤炭工业协会认定为替代进口的产品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

管理优势

公司的管理体系基于信息化资源管理系统的集成,实现了企业资源计划管理系统和产品生命周期管理系统有机结合的无缝集成,实现了信息共享和内部业务之间的协同,将技术研发、计划、生产、销售、库存、质量管理和员工考核等业务集于一体,在需求信息的驱动下,形成企业内部职能部门的协同,实现了信息的准确、资源的共享、过程的受控、工作的高效。

公司建立了完善的管理制度,详细规定了公司的各项业务流程和内部制度,形成了完整的闭环管理体系,把管理的重点放在了管理策略、绩效管理、流程管理等方面。通过一系列制度建立和完善了以规范的法人治理结构为核心内容的现代企业制度,建立和完善了以目标业绩为导向的目标管理机制;建立了公司对生产、采购、研发、销售和职能部门实行独立核算的模式,不同部门实行不同的核算模式,实现了公司与员工的利益共享机制;通过制度化的管理形成了员工参与管理、员工参与分利的分利机制和优胜劣汰的激励机制;建立了促进创新的管理创新、技术创新和产品创新创新机制等。

公司的管理实现了流程再造,所有的制度都有对应的工作流程,所有流程都固化到ERP系统中。公司的工作必须按照流程处理。如果流程需要改动,公司启动快速修复机制,通过审批后重新在ERP系统中备案。公司通过完善的管理制度,极大提升了企业的整体执行力,实现了制度化、系统化的管理。

技术优势

公司科技人员占公司员工总数的30%以上,并且与多家科研院所广泛合作,走“产、学、研”相结合的发展道路,还同澳大利亚、捷克、俄罗斯、南非等多个国家开展了广泛的国际科技合作。项目单位经过多年的探索研究,项目产品的技术水准已处于国际领先水平,均具有自主知识产权,构建了自己的知识保护屏障,可使公司项目产品在较长时间内保持技术领先的

优势。

公司自主研发的刮板输送机整铸中部槽采用了独创的整体精密铸造工艺,彻底解决了传统铸焊结构中部槽各部位耐磨性不一致等问题,是刮板机中部槽生产上的一次技术性革命。该产品拥有28项专利技术,其中发明专利4项,被国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局授予“国家重点新产品”称号。该产品还被中国工程院陈蕴博院士组成的鉴定专家组评定为国际首创和国际领先,被中国煤炭工业协会认定为替代进口的产品。

公司的智能钻车是广泛应用于瓦斯探排、探放水、锚固、地质勘探等钻孔施工的履带自行式、低转速、大扭矩、全方位钻车,可通过远距离无线遥控控制,配备随钻测量系统以及自动拆卸钻杆系统,主机可在履带上水平 $\pm 90^\circ$ 度,竖直 $\pm 90^\circ$ 度回转定位,特别适合巷道内全方位钻孔,提高了生产效率,增加了生产安全性。

公司的多功能运输车是煤矿井下设备及辅料运输的主要设备,集合了重载吊装、绞车辅助牵引、车厢自卸、巷道修复、高低速行驶、视频采集等多种功能。以隔爆柴油机为动力源适应井下的爆炸性气体环境,整机异常时自动保护装置启动报警的同时使设备停机。满载下的行驶速度是市场上现有运输车的两倍,大大提高了工作效率。运输车所配备的摄像头可实时显示、存储视频图像,方便专业人员掌握了解井下情况。

质量优势

公司坚持质量为本的方针,建立了“标识唯一、原因可溯、责任终身、持续改进”的全数字化的全员参与的全过程控制的质量管理体系。

公司建立了严格的质量管理体系。公司通过了ISO9001:2008质量管理体系认证,建立了全员参与的全过程质量管理体系,参照国际先进水平和客户的具体要求,对所有的零部件和整机都制定了相应的质量控制标准。质量控制标准对产品有明确的检测要求。公司总经理是质量管理工作的第一责任人。

公司实现了产品质量的可追溯性。每一个合格入库的零部件都有唯一的质量标识码,相当于零部件的“身份证”,便于系统识别,出现质量问题时可以快速准确地查找质量记录、分析原因,制定处置和预防措施。通过该标识码,公司建立了完整的质量管理档案,可以掌握该零部件的采购或生产时间、生产工艺、检测标准、检测人员、检测记录等信息。

公司的质量优势贯彻始终。在研发方面,公司研发的产品定位是优于同行业水平。在生产方面,公司投巨资更新生产设备,购置了截齿焊接热处理流水线、锚杆钻头自动焊接设备、焊接机器人、各式加工中心等高精尖生产设备。

公司的质量优势还体现为先进的检测设备。公司拥有先进的检测设备,配备了光谱仪、三坐标测量机、齿轮测量中心、

光学自动测量仪等各种检测设备，自主研发了质量检测软件，可以实现数据自动传输、实时记录和判定质量状态。

公司制定了严格的检测标准，把完善质量控制标准作为质量管理的核心。公司对所有产品都制定了质量检测标准，检测标准均高于国家标准或行业标准。公司实现了数字化的检测过程。公司依托ERP系统，采用先进的自动化数字仪器，质量检验与信息系统实现连接，检测数据自动传输，保障了质量检测数据的真实性和可靠性。

营销优势

1、先进的营销理念

营销优势是公司总体实力的体现，公司确立了强势营销的理念，确立了三大方针：所有工作都必须统一服从于最大限度地满足市场营销客观需求这个大目标，所有工作推动和工作激励政策都必须体现明显向营销第一线倾斜的原则，所有人员的一切言行都必须充分体现让用户满意的行为准则。总经理是公司营销工作的第一责任人。公司按照“生产一代、改进一代、研制一代、储备一代”的策略，针对客户的需求开发产品。公司的生产计划由销售部门下达，按照客户的需求生产。公司建立完善的质量管理制度，建立了以客户满意为目标的质量控制标准和销售部门特有的质量问题一票否决制。

2、良好的客户基础

公司的客户分布在全国各主要产煤区。公司与全国主要煤炭企业建立了长期的合作关系。公司的客户，既有黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司、开滦集团有限责任公司等大型煤炭企业，也有数量众多的中小型煤炭企业。公司与客户的合作关系良好，客户的忠诚度较高。近年来，随着公司实力的增强，客户群体进一步扩大。

3、完善的营销体系

公司始终坚持“以客户为关注焦点、以用户满意为宗旨”的原则，建立了覆盖全国各主要产煤区的营销和服务网络，为用户提供高质量的产品和优秀的服务，不断提高用户的满意度和与公司合作的意愿，不断巩固和提高客户忠诚度，提高公司的竞争力。

4、严格的服务标准

公司建立了严格的售后服务标准，规定了服务工程师从接到服务信息至到达故障现场的时间。用户满意后，服务工程师才能离开现场。公司把用户的满意度作为售后服务的考核标准。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司以市场需求为导向，注重研发投入，促进产品结构升级，同时积极推动智能高效采掘装备产业化项目，企业生产运营稳步推进；报告期内公司实现营业收入15,656.52万元，较上年同期下降8.13%；实现归属于上市公司股东的净利润734.53万元，较上年同期增长10.12%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	156,565,222.64	170,423,515.96	-8.13%	
营业成本	94,899,844.76	113,974,024.96	-16.74%	
销售费用	13,269,387.54	18,932,567.37	-29.91%	
管理费用	26,875,533.37	22,674,438.03	18.53%	
财务费用	1,831,649.01	694,685.31	163.67%	承兑贴现利息和汇兑损益导致
所得税费用	2,106,566.69	2,291,669.76	-8.08%	
研发投入	5,329,823.30	4,917,648.93	8.38%	
经营活动产生的现金流量净额	-23,598,095.65	-40,729,389.63	-42.06%	销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增长 5299 万。
投资活动产生的现金流量净额	-39,025,811.39	-2,781,295.89	1,303.15%	由于山东冀凯建厂，本期购建固定资产支付的现金比去年增加 3619 万
筹资活动产生的现金流量净额	57,304,326.92	-2,000,870.99	-2,963.97%	银行借款 5754 万，去年借款金额为 0。
现金及现金等价物净增加额	-5,383,228.02	-45,511,556.51	-88.17%	上述三项因素综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	156,565,222.64	100%	170,423,515.96	100%	-8.13%
分行业					
机械制造	154,350,241.34	98.59%	133,138,426.15	78.12%	15.93%
其他业务收入	2,214,981.30	1.41%	37,285,089.81	21.88%	-94.06%
分产品					
安全钻机	32,086,253.18	20.49%	23,396,764.63	13.73%	37.14%
采掘装备	5,165,211.83	3.30%	1,853,372.00	1.09%	178.69%
运输机械	100,981,008.34	64.50%	91,599,781.84	53.75%	10.24%
支护机具	16,117,767.99	10.29%	16,288,507.68	9.56%	-1.05%
其他	2,214,981.30	1.41%	37,285,089.81	21.88%	-94.06%
分地区					
国外	7,054,022.55	4.51%	6,024,298.99	3.53%	17.09%
国内	147,296,218.79	94.08%	127,114,127.16	74.59%	15.88%
其他	2,214,981.30	1.41%	37,285,089.81	21.88%	-94.06%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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
分行业						
机械制造	154,350,241.34	92,767,512.14	39.90%	15.93%	17.33%	-0.72%
其他业务收入	2,214,981.30	2,132,332.62	3.73%	-94.06%	-93.89%	-2.64%
分产品						
安全钻机	32,086,253.18	19,194,191.48	40.18%	37.14%	55.24%	-6.98%
采掘装备	5,165,211.83	3,447,162.43	33.26%	178.69%	328.66%	-23.35%
运输机械	100,981,008.34	61,459,598.13	39.14%	10.24%	11.24%	-0.55%
支护机具	16,117,767.99	8,666,560.10	46.23%	-1.05%	-18.60%	11.59%
其他业务收入	2,214,981.30	2,132,332.62	3.73%	-94.06%	-93.89%	-2.64%
分地区						
国内	147,296,218.79	87,761,981.19	40.42%	15.88%	17.06%	-0.60%
国外	7,054,022.55	5,005,530.95	29.04%	17.09%	22.33%	-3.04%
其他业务收入	2,214,981.30	2,132,332.62	3.73%	-94.06%	-93.89%	-2.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	32,915,304.82	3.12%	13,755,041.91	1.44%	1.68%	
应收账款	315,255,487.07	29.86%	285,797,669.95	29.97%	-0.11%	
存货	265,713,201.26	25.17%	298,971,312.20	31.35%	-6.18%	
固定资产	227,111,303.89	21.51%	189,565,965.38	19.88%	1.63%	
在建工程	62,786,138.80	5.95%	1,607,631.26	0.17%	5.78%	山东建厂，在建工程金额较高
短期借款	57,540,146.94	5.45%	0.00	0.00%	5.45%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能化高效采掘装备产业化项目	自建	是	煤矿机械	113,778,788.07	170,367,893.30	自筹	43.91%		0.00	尚处建设中	2018 年 08 月 09 日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	113,778,788.07	170,367,893.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能化高效采掘装备产业化项目	38,800	11,377.88	17,036.79	43.91%		2018 年 08 月 09 日	巨潮资讯网
合计	38,800	11,377.88	17,036.79	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	营业利润	净利润
河北冀凯铸业有限公司	子公司	球墨铸铁管及铸铁件的生产、销售	35,000,000.00	121,344,621.18	68,194,766.95	37,216,131.97	3,773,350.10	2,912,131.52
冀凯河北机电科技有限公司	子公司	机电产品的研发、生产、销售；矿用采掘机械、矿用运输设备、矿用电器及仪表、机电设备、机械设备及配件、通讯器材、井下工具的生产销售及维修	200,000,000.00	999,146,699.82	863,653,646.90	181,884,226.51	6,860,787.46	7,749,819.86

		服务						
山东冀凯装备制造有限公司	子公司	机电设备及配件、矿山机械及配件的研发、生产、销售；设备租赁；房屋租赁；国家允许的货物及技术	100,000,000.00	152,634,554.46	76,939,054.21	0.00	-2,759,461.30	-2,759,805.35

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、公司全资子公司冀凯河北机电科技有限公司2019半年营业收入18,188.42万元，较上年同期增长6.14%；营业利润686.08万元，较上年同期减少36.91%；净利润774.98万元，较上降低10.1%。营业利润和净利润减少是因为客户群体中大型企业较多，议价能力较强，较多采用信用额度发货，回款周期加长，坏账计提金额较高导致。
- 2、公司全资子公司之子公司河北冀凯铸业有限公司2019半年营业收入3,721.61万元，较上年同期减少6.33%；营业利润377.34万元，较上年同期增加574.56%；净利润291.21万元，较上年同期增长421.89%。主要原因是公司通过技术改善，降低生产成本导致。
- 3、公司全资子公司之子公司山东冀凯装备制造有限公司于2018年8月14日注册成立，目前处于筹建阶段，未实现收入。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、煤炭行业波动风险

公司的产品主要应用于煤炭行业，煤炭行业的发展状况对公司的发展有着重要的影响。煤炭作为我国最主要的一次性能源，与宏观经济的发展密切相关。如果出现宏观经济波动，会对煤机、煤炭行业的整体需求和发展造成重要影响，从而影响公司业绩。

为适应发展需求，公司内部不断调整，同时寻求适合公司发展的合作机遇。2018年冀凯科技投资设立山东冀凯装备制造有限公司，确立山东潍坊市滨海经济技术开发区为智能化高效采掘装备产业化项目实施地，由山东冀凯实施该项目，截至本报告披露日，智能化高效采掘装备产业化项目尚处建设中。

2、资金风险

公司对重点优质客户确定信用额度，在信用额度内，公司可以采取赊销的政策。公司的大型煤炭机械设备，通常剩余10%的尾款作为质量保证金在验收合格后的半年或一年内收取，故年末会留有较大金额的应收账款余额。如果客户的财务状况恶化，公司的应收账款可能难以收回而产生坏账风险。

针对资金风险，公司加大了应收款控制力度和清欠力度，多种方式回收资金，最大力度保障资金安全。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为钢材等，原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。若未来钢材等原材料价格波动幅度进一步加大，将对经营成果造成不确定性的影响。

在备货生产模式下，公司通过成本加成转移原材料价格上涨的风险；但在订单生产的模式下，公司与客户确定的价格无法充分反应原材料价格的走势。因此，原材料价格的波动对公司的经营有一定的影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	61.12%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 21 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	冯春保	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司第一大股东，本人及本人控制的企业将尽量避免与上市公司发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允	2018 年 05 月 30 日	长期	严格履行

			和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。			
	冯春保	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司第一大股东，本人及本人控制的企业将不开展与上市公司及其下属子公司构成竞争的业务；不构成竞争的业务；不构成竞争的其他企业。	2018 年 05 月 30 日	长期	严格履行
	冯春保	股份限售承诺	本人自最后一笔购入公司股票之日起 12 个月内不转让所持上市公司股份。在限售期内，本人不委托他人管理本次认购的直接持有	2018 年 05 月 30 日	2018 年 5 月 30 日至 2019 年 5 月 30 日	严格履行

			的上市公司股份，也不由上市公司回购本人所直接持有的上市公司股份；若本人本次所认购的股份的限售期规定与证券监管机构的最新监管要求不相符的，本人将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整；在本次认购完成后，因上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述限售承诺。			
	深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）、深圳水杉元和投资有限公司、刘伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司关联方期间,将不开展与上市公司及其下属子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；不参与投资与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;将尽量减少与上市公司发	2016 年 02 月 14 日	长期	严格履行

			生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，卓众达富、水杉元和、刘伟及其控制的企业与上市公司将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害上市公司及其他股东合法权益的情形发生。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼	4,738.46	否	完结、审理、或执行阶段	对公司无重大影响	部分在执行中		无

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司及公司的实际控制人冯春保先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司按照国家、地方环境保护法律法规要求，合法合规正常经营。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	909,900	0.27%				-1	-1	909,899	0.27%
3、其他内资持股	909,900	0.27%				-1	-1	909,899	0.27%
境内自然人持股	909,900	0.27%				-1	-1	909,899	0.27%
二、无限售条件股份	339,090,100	99.73%				1	1	339,090,101	99.73%
1、人民币普通股	339,090,100	99.73%				1	1	339,090,101	99.73%
三、股份总数	340,000,000	100.00%				0	0	340,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,822		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
冯春保	境内自然人	30.47%	103,600,685			103,600,685		
深圳卓众达富 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有法人	29.00%	98,600,000			98,600,000	质押	98,599,730
杭州焱热实业 有限公司	境内非国有法人	11.00%	37,400,000			37,400,000	质押	37,399,900
景华	境内自然人	1.40%	4,760,000			4,760,000	质押	4,760,000
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.38%	4,697,610			4,697,610		
乔贵彩	境内自然人	1.38%	4,694,062			4,694,062		
王玫君	境内自然人	0.19%	632,600			632,600		
卢斌	境内自然人	0.18%	625,000			625,000		
黄少雄	境内自然人	0.17%	562,500			562,500		
王春茂	境内自然人	0.16%	534,816			534,816		
上述股东关联关系或一致行动的 说明		公司未知上述股东之间关联关系及一致行动。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
冯春保		103,600,685				人民币普通股		103,600,685
深圳卓众达富投资合伙企业（有限 合伙）		98,600,000				人民币普通股		98,600,000
杭州焱热实业有限公司		37,400,000				人民币普通股		37,400,000
景华		4,760,000				人民币普通股		4,760,000

中央汇金资产管理有限责任公司	4,697,610	人民币普通股	4,697,610
乔贵彩	4,694,062	人民币普通股	4,694,062
王玫君	632,600	人民币普通股	632,600
卢斌	625,000	人民币普通股	625,000
黄少雄	562,500	人民币普通股	562,500
王春茂	534,816	人民币普通股	534,816
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间关联关系及一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，黄少雄通过自身证券账户持有公司股票 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 562,500 股，合计持有公司股票 562,500 股（全部为无限售流通股）；王春茂通过自身证券账户持有公司股票 3,700 股，通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 531,116 股，合计持有公司股票 534,816 股（全部为无限售流通股）。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	32,915,304.82	38,298,532.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,217,800.28	42,730,921.12
应收账款	315,255,487.07	340,345,017.97
应收款项融资		
预付款项	13,440,989.04	8,164,212.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	562,911.74	792,504.43
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	265,713,201.26	238,033,467.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,856,637.61	7,738,523.80
流动资产合计	650,962,331.82	676,103,180.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	227,111,303.89	195,027,953.83
在建工程	62,786,138.80	28,851,340.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	94,739,940.07	95,717,616.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	115,406.54	200,416.70
递延所得税资产	11,298,863.70	10,857,030.28
其他非流动资产	8,608,512.87	8,608,512.87
非流动资产合计	404,660,165.87	339,262,871.16
资产总计	1,055,622,497.69	1,015,366,051.20
流动负债：		
短期借款	57,540,146.94	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,643,788.65	42,728,380.96
预收款项	5,841,895.66	5,304,394.06
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	12,126,105.03	16,633,028.35
应交税费	1,598,227.23	18,930,099.83
其他应付款	1,247,316.24	1,855,646.62
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	116,997,479.75	85,451,549.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	53,388,700.74	53,124,610.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,388,700.74	53,124,610.83
负债合计	170,386,180.49	138,576,160.65
所有者权益：		
股本	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,393,628.56	302,393,628.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,745,972.00	9,718,353.40
盈余公积	24,607,570.88	21,534,073.14
一般风险准备		
未分配利润	210,489,145.76	203,143,835.45
归属于母公司所有者权益合计	885,236,317.20	876,789,890.55
少数股东权益		
所有者权益合计	885,236,317.20	876,789,890.55
负债和所有者权益总计	1,055,622,497.69	1,015,366,051.20

法定代表人：冯帆

主管会计工作负责人：田季英

会计机构负责人：张海洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	342,072.27	514,329.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	36,715.00	
其他应收款	2,388.97	3,307.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	428,556.29	423,826.93
流动资产合计	809,732.53	941,463.84
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	835,936,371.79	835,947,523.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,182,400.55	1,182,412.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	837,118,772.34	837,129,936.13
资产总计	837,928,504.87	838,071,399.97

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,806.62	5,806.62
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	208,040.46	570,860.94
应交税费	9,099.31	13,765.50
其他应付款	14,623,117.05	13,751,551.47
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		
流动负债合计	14,846,063.44	14,341,984.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	14,846,063.44	14,341,984.53
所有者权益：		

股本	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,835,845.39	296,835,845.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,607,570.88	24,607,570.88
未分配利润	161,639,025.16	162,285,999.17
所有者权益合计	823,082,441.43	823,729,415.44
负债和所有者权益总计	837,928,504.87	838,071,399.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	156,565,222.64	170,423,515.96
其中：营业收入	156,565,222.64	170,423,515.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	144,677,889.39	164,625,126.16
其中：营业成本	94,899,844.76	113,974,024.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,471,651.41	3,431,761.56
销售费用	13,269,387.54	18,932,567.37
管理费用	26,875,533.37	22,674,438.03
研发费用	5,329,823.30	4,917,648.93

财务费用	1,831,649.01	694,685.31
其中：利息费用	1,908,049.27	
利息收入	-47,660.15	122,983.89
加：其他收益	1,230,648.35	
投资收益（损失以“－”号填列）		48,214.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,787,911.07	3,239,257.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,688.50	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,333,759.03	9,085,861.24
加：营业外收入	2,676,769.63	64,209.93
减：营业外支出	558,651.66	188,100.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,451,877.00	8,961,970.97
减：所得税费用	2,106,566.69	2,291,669.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,345,310.31	6,670,301.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,345,310.31	6,670,301.21
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.归属于母公司所有者的净利润	7,345,310.31	6,670,301.21
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,345,310.31	6,670,301.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,345,310.31	6,670,301.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.022	0.020

(二) 稀释每股收益	0.022	0.020
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：冯帆

主管会计工作负责人：田季英

会计机构负责人：张海洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	-58,941.80	4,476,915.66
减：营业成本	-58,941.80	4,476,915.66
税金及附加	1.20	785.70
销售费用		
管理费用	646,423.00	1,377,514.87
研发费用		
财务费用	586.41	-31,803.33
其中：利息费用		
利息收入	911.10	
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48.33	97.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-646,962.28	-1,346,399.84
加：营业外收入	0.35	1,000.00

减：营业外支出		72.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-646,961.93	-1,345,472.66
减：所得税费用	12.08	24.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-646,974.01	-1,345,497.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-646,974.01	-1,345,497.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-646,974.01	-1,345,497.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	157,046,766.66	104,060,571.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-10,313,190.87	9,625,668.38
经营活动现金流入小计	146,733,575.79	113,686,239.43
购买商品、接受劳务支付的现金	94,152,078.35	66,256,891.82
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	40,089,898.74	34,812,296.87
支付的各项税费	23,368,955.04	28,459,747.90
支付其他与经营活动有关的现金	12,720,739.31	24,886,692.47
经营活动现金流出小计	170,331,671.44	154,415,629.06
经营活动产生的现金流量净额	-23,598,095.65	-40,729,389.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		51,106.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	51,106.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,025,811.39	2,832,402.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,025,811.39	2,832,402.81
投资活动产生的现金流量净额	-39,025,811.39	-2,781,295.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	57,540,146.94	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	57,540,146.94	
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	235,820.02	2,000,870.99
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	235,820.02	2,000,870.99
筹资活动产生的现金流量净额	57,304,326.92	-2,000,870.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,647.90	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,383,228.02	-45,511,556.51
加：期初现金及现金等价物余额	38,298,532.84	59,266,598.42
六、期末现金及现金等价物余额	32,915,304.82	13,755,041.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	80,532.00	16,817,039.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	814,860.94	2,405,754.78
经营活动现金流入小计	895,392.94	19,222,794.74
购买商品、接受劳务支付的现金		97,266.00
支付给职工以及为职工支付的现金	950,997.08	944,792.21
支付的各项税费	1.20	190,186.01
支付其他与经营活动有关的现金	116,543.34	20,563,414.71
经营活动现金流出小计	1,067,541.62	21,795,658.93
经营活动产生的现金流量净额	-172,148.68	-2,572,864.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他		

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108.79	2,000,870.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	108.79	2,000,870.99
筹资活动产生的现金流量净额	-108.79	-2,000,870.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-172,257.47	-4,573,735.18
加：期初现金及现金等价物余额	514,329.74	6,863,123.56
六、期末现金及现金等价物余额	342,072.27	2,289,388.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计	
一、上年期末余额	340,000.00				302,393,628.56			9,718,353.40	21,534,073.14		203,143,835.45		876,789,890.55	876,789,890.55

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,000.00				302,393,628.56			9,718,353.40	21,534,073.14		203,143,835.45		876,789,890.55		876,789,890.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,972,381.40	3,073,497.74		7,345,310.31		8,446,426.65		8,446,426.65
（一）综合收益总额									3,073,497.74		7,345,310.31		10,418,808.05		10,418,808.05
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转															

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-1,972,381.40					-1,972,381.40		-1,972,381.40
1. 本期提取								1,657,947.45					1,657,947.45		1,657,947.45
2. 本期使用								3,630,328.85					3,630,328.85		3,630,328.85
（六）其他															
四、本期期末余额	340,000.00				302,393,628.56			7,745,972.00	24,607,570.88		210,489,145.76		885,236,317.20		885,236,317.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000.00				442,278,628.56			7,305,830.42	21,534,073.14		190,076,959.81		861,195,491.93	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000.00			442,278.56			7,305,830.42	21,534,073.14		190,076,959.81		861,195,491.93		861,195,491.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	140,000.00			-140,000.00			1,203,127.08			4,670,301.21		5,873,428.29		5,873,428.29	
（一）综合收益总额										6,670,301.21		6,670,301.21		6,670,301.21	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,000,000.00	
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00		-2,000,000.00	
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	140,000.00			-140,000.00											
1．资本公积转	140,000.00			-140,000.00											

增资本（或股本）	00,000.00				00,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,203,127.08					1,203,127.08		1,203,127.08
1. 本期提取							1,413,346.50					1,413,346.50		1,413,346.50
2. 本期使用							210,219.42					210,219.42		210,219.42
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000.00				302,278,628.56		8,508,957.50	21,534,073.14		194,747,261.02		867,068,920.22		867,068,920.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	162,285,999.17		823,729,415.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	162,285,999.17		823,729,415.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-646,974.01		-646,974.01
（一）综合收益总额										-646,974.01		-646,974.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	161,639,025.16		823,082,441.43

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				436,720,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	166,622,632.62		827,951,048.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				436,720,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	166,622,632.62		827,951,048.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	140,000,000.00				-140,000,000.00					-3,345,497.01		-3,345,497.01
(一) 综合收益总额										-1,345,497.01		-1,345,497.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	140,000,000.00				-140,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,000,000.00				-140,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				296,720,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	163,277,135.61		824,605,551.88

三、公司基本情况

冀凯装备制造股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名石家庄中煤装备制造股份有限公司，系由石家庄中煤装备制造有限公司整体变更设立，于2011年2月25日在石家庄市工商行政管理局重新登记注册，总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码为91130100750262704U的营业执照，注册资本34,000.00万元，股份总数34,000.00万股（每股面值1.00元）。公司股票（股票代码：002691）已于2012年7月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为矿用采掘和运输机械的研发、生产和销售。产品主要有：安全钻机、采掘装备、运输机械和支护机具。

本财务报表已经于2019年8月23日，公司第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司本报告期合并范围与2018年度半年报相比增加了1家，山东冀凯装备制造有限公司（以下简称山东冀凯）。2019年半年报本公司合并范围内子公司包括：河北冀凯铸业有限公司（以下简称冀凯铸业）、冀凯河北机电科技有限公司（以下简称冀凯科技）、山东冀凯。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕

19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述,不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净

负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转

回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

具体组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照应收账款、应收票据

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价。

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按上述“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	23-27	5	3.52-4.13
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

项目	摊销年限(年)
商标、专利、知识产权	10
软件使用权	2
土地使用权	33.67-50

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主要销售矿用采掘机械、矿用运输设备、矿用电器等产品。主要销售方式为直销和经销。本公司销售商品收入确认具体方法如下：

1) 直销(分为内销和外销)

内销商品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。通常情况下发出商品经采购方签收，取得签收单确认收入；对于需要提前将商品储存在客户代管的，由客户领用后根据结算单确认收入。

外销商品：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 经销

经销模式一般采用包销方式，发出产品经经销商签收，取得签收单确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并

将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁承租方

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租赁出租方

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租赁承租方

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

（2）融资租赁作为出租方

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）专项储备的提取与使用

本公司提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。计提比例按照机械制造业标准：

营业收入金额	计提比例（%）
1000万元及以下	2
1000万元-1亿元（含）	1
1亿元-10亿元（含）	0.2
10亿元-50亿元（含）	0.1
50亿元以上	0.05

按规定范围使用安全生产费时，费用性支出时直接冲减“专项储备”；用以购建形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的 12%计缴	
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	25%
冀凯铸业公司	25%
冀凯科技公司	15%
冀凯山东公司	25%

2、税收优惠

子公司冀凯科技公司 2017 年 10 月 27 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2017 年起享受 15% 的所得税优惠税率，期限为 3 年；2016 年 11 月 08 日刮板输送机控制系统软件、钻车控制系统软件、掘进机控制系统软件被中华人民共和国国家版权局授予计算机软件著作权登记证书，并与 2016 年 11 月 17 日在河北省国家税务局进行关于增值税嵌入式软件产品即征即退的减免税备案登记，有效期至 2019 年 12 月 31 日。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	932,630.36	675,437.87
银行存款	31,703,317.46	37,343,737.97
其他货币资金	279,357.00	279,357.00
合计	32,915,304.82	38,298,532.84
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	8,171,975.76	38,783,319.80
商业承兑票据	5,045,824.52	3,947,601.32
合计	13,217,800.28	42,730,921.12

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,989,655.63	134,598,013.82
商业承兑票据	4,009,601.32	1,858,000.00
合计	69,999,256.95	136,456,013.82

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	380,198,652.51	100.00%	64,943,165.44	17.08%	315,255,487.07	401,421,064.05	100.00%	61,076,046.08	15.21%	340,345,017.97
其中：										
合计	380,198,652.51	100.00%	64,943,165.44	17.08%	315,255,487.07	401,421,064.05	100.00%	61,076,046.08	15.21%	340,345,017.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	240,911,483.33
1 至 2 年	103,327,655.17
2 至 3 年	10,251,870.65
3 年以上	25,707,643.36
3 至 4 年	10,300,177.10
4 至 5 年	7,608,711.63
5 年以上	7,798,754.63
合计	380,198,652.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	61,076,046.08	7,048,468.37	1,378,453.10	1,802,895.91	64,943,165.44
合计	61,076,046.08	7,048,468.37	1,378,453.10	1,802,895.91	64,943,165.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	1,750,003.00	回款
合计	1,750,003.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,802,895.91

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	货款	1,263,158.11	债务重组	内部审批	否
淄博矿业集团物资供应有限公司	货款	400,000.00	债务重组	内部审批	否
安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司	货款	95,418.00	债务重组	内部审批	否
合计	--	1,758,576.11	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	55,056,140.00	14.48	5,359,807.00
平顶山天安煤业股份有限公司	53,722,976.16	14.13	2,686,148.81
山西信必通物资贸易有限公司	33,159,956.62	8.72	4,974,381.15
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	28,311,899.25	7.45	4,086,755.96
河南平宝煤业有限公司	27,417,100.00	7.21	5,363,420.00
合 计	197,668,072.03	51.99	22,470,512.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,979,257.12	89.12%	6,797,838.31	56.49%
1 至 2 年	838,389.57	6.24%	1,021,791.01	19.14%
2 至 3 年	570,929.37	4.25%	344,583.25	9.40%
3 年以上	52,412.98	0.39%		14.97%
合计	13,440,989.04	--	8,164,212.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	期末数	未结算原因
寿阳县阿尔泰贸易有限公司	487,290.71	对方尚未交货
河南省公共资源交易中心	398,000.00	对方尚未交货
甘肃靖远煤电股份有限公司	132,500.00	对方尚未交货
永城煤电控股集团有限公司	115,600.00	对方尚未交货
中煤招标有限责任公司	100,000.00	尚未结算
合计	1,233,390.71	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	8,000,000.00	59.52
河南中平招标有限公司	1,780,000.00	13.24
郑州煤机长壁机械有限公司	1,450,000.00	10.79
青岛天鸿动力传动设备有限公司	971,000.00	7.22
华电招标有限公司	800,500.00	5.96
小 计	13,001,500.00	96.73

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	562,911.74	792,504.43
合计	562,911.74	792,504.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	547,708.61	311,500.00
其他	126,060.65	568,832.93
合计	673,769.26	880,332.93

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	484,714.95
1 至 2 年	33,600.00
2 至 3 年	44,596.79
3 年以上	0.00
合计	562,911.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	87,828.50	23,029.02		110,857.52
合计	87,828.50	23,029.02		110,857.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	---------	------	------	---------	----------

易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南伊泰置业有限责任公司	其他	42,193.00	2-3 年	6.00%	21,096.50
石家庄高新区汇源修建队	其他	59,850.00	2-3 年	9.00%	29,925.00
河北冀创建筑加固工程有限公司	其他	42,000.00	1-2 年	6.00%	8,400.00
合计	--	144,043.00	--	21.00%	59,421.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	90,517,819.94	194,226.70	90,323,593.24	74,354,377.00	194,226.70	74,160,150.30
在产品	31,626,895.78		31,626,895.78	41,651,457.79		41,651,457.79
库存商品	70,413,216.08	2,070,936.00	68,342,280.08	54,175,770.92	2,070,936.00	52,104,834.92
半成品	74,074,453.69		74,074,453.69	68,585,128.11		68,585,128.11
发出商品	1,016,210.76		1,016,210.76	1,200,836.58		1,200,836.58
委托加工物资	178,220.50		178,220.50	179,512.40		179,512.40

低值易耗品	151,547.21		151,547.21	151,547.21		151,547.21
合计	267,978,363.96	2,265,162.70	265,713,201.26	240,298,630.01	2,265,162.70	238,033,467.31

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,226.70					194,226.70
库存商品	2,070,936.00					2,070,936.00
合计	2,265,162.70					2,265,162.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(5) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,517,819.94	194,226.70	90,323,593.24	74,354,377.00	194,226.70	74,160,150.30
在产品	31,626,895.78		31,626,895.78	41,651,457.79		41,651,457.79
库存商品	70,413,216.08	2,070,936.00	68,342,280.08	54,175,770.92	2,070,936.00	52,104,834.92
半成品	74,074,453.69		74,074,453.69	68,585,128.11		68,585,128.11
发出商品	1,016,210.76		1,016,210.76	1,200,836.58		1,200,836.58
委托加工物资	178,220.50		178,220.50	179,512.40		179,512.40
低值易耗品	151,547.21		151,547.21	151,547.21		151,547.21
合计	267,978,363.96	2,265,162.70	265,713,201.26	240,298,630.01	2,265,162.70	238,033,467.31

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(6) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,226.70					194,226.70
库存商品	2,070,936.00					2,070,936.00
合计	2,265,162.70					2,265,162.70

(7) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(8) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴社保		175,295.91
预缴企业所得税	24,838.71	1,000,147.63
待抵扣增值税进项税	9,831,798.90	6,563,080.26
合计	9,856,637.61	7,738,523.80

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227,111,303.89	195,027,953.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	227,111,303.89	195,027,953.83

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	162,457,717.37	87,894,021.11	19,581,358.99	14,059,961.83	283,993,059.30
2.本期增加金额	1,962,150.88	37,055,548.52	530,287.61	579,498.19	40,127,485.20
（1）购置		308,511.61	366,938.05	68,910.26	744,359.92
（2）在建工程转入	1,962,150.88	36,747,036.91	163,349.56	510,587.93	39,383,125.28
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,356,304.63	292,234.68	89,339.71	1,737,879.02
（1）处置或报废		1,356,304.63	292,234.68	89,339.71	1,737,879.02
4.期末余额	164,419,868.25	123,593,265.00	19,819,411.92	14,550,120.31	322,382,665.48
二、累计折旧					
1.期初余额	14,633,314.96	51,734,919.12	14,212,634.02	8,409,974.25	88,990,842.35
2.本期增加金额	2,788,074.66	2,935,880.30	350,643.62	545,981.53	6,620,580.11
（1）计提	2,788,074.66	2,935,880.30	350,643.62	545,981.53	6,620,580.11
3.本期减少金额		139,770.58	130,847.95	69,442.34	340,060.87
（1）处置或报废		139,770.58	130,847.95	69,442.34	340,060.87
4.期末余额	17,421,389.62	54,531,028.84	14,432,429.69	8,886,513.44	95,271,361.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	146,998,478.63	69,062,236.16	5,386,982.23	5,663,606.87	227,111,303.89
2.期初账面价值	147,824,402.41	39,026,598.11	5,394,461.85	2,782,491.46	195,027,953.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海口伊泰天骄项目房屋	843,930.27	房产为毛坯房，开发商未办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明

13、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,587,945.88	25,000,563.84

工程物资	5,198,192.92	3,850,776.92
合计	62,786,138.80	28,851,340.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	25,297,907.45		25,297,907.45	14,100.00		14,100.00
生产线改造	176,736.71		176,736.71	176,736.71		176,736.71
制模车间改造	939,825.70		939,825.70	939,825.70		939,825.70
其他	135,903.01		135,903.01	258,313.40		258,313.40
山东潍坊基建项目	31,037,573.01		31,037,573.01	23,611,588.03		23,611,588.03
合计	57,587,945.88		57,587,945.88	25,000,563.84		25,000,563.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
山东潍坊基建项目	78,354,523.49	23,611,588.03	7,425,984.98			31,037,573.01	39.61%	40%				其他
1#车间 ZAB01K J08786—001	1,000,000.00		932,150.88	932,150.88			93.22%	100%				其他
3#车间 ZAB01K J07758—001	1,100,000.00		1,030,000.00	1,030,000.00			93.64%	100%				其他
除尘系统	500,000.00		290,273.09			290,273.09	58.05%	50%				其他
												其他
												其他
合计	80,954,523.49	23,611,588.03	9,678,409.85	1,962,150.88		31,327,816.90	--	--				--

	23.49	88.03	8.95	0.88		46.10						
--	-------	-------	------	------	--	-------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,198,192.92		5,198,192.92	3,850,776.92		3,850,776.92
合计	5,198,192.92		5,198,192.92	3,850,776.92		3,850,776.92

其他说明：

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

15、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

16、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,265,955.03	969,091.32	5,062,923.86		105,297,970.21
2.本期增加金额		1,329.66	589,225.91		590,555.57
(1) 购置		1,329.66	589,225.91		590,555.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,550.00			4,550.00
(1) 处置		4,550.00			4,550.00
4.期末余额	99,265,955.03	965,870.98	5,652,149.77		105,883,975.78
二、累计摊销					
1.期初余额	4,792,289.76	509,340.84	4,278,722.89		9,580,353.49
2.本期增加金额	1,158,639.52	45,976.67	362,286.37		1,566,902.56
(1) 计提	1,158,639.52	45,976.67	362,286.37		1,566,902.56
3.本期减少金额		3,220.34			3,220.34
(1) 处置		3,220.34			3,220.34
4.期末余额	5,950,929.28	552,097.17	4,641,009.26		11,144,035.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,315,025.75	413,773.81	1,011,140.51		94,739,940.07
2.期初账面价值	94,473,665.27	459,750.48	784,200.97		95,717,616.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.53%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
组模工序改造	200,416.70		30,794.71	54,215.45	115,406.54
合计	200,416.70		30,794.71	54,215.45	115,406.54

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,443,297.27	10,116,494.59	63,429,037.28	9,518,395.40
内部交易未实现利润			1,041,771.82	156,265.77
可抵扣亏损	4,729,476.43	1,182,369.11	4,729,476.43	1,182,369.11
合计	72,172,773.70	11,298,863.70	69,200,285.53	10,857,030.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,298,863.70		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		554,380.68
合计		554,380.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	8,608,512.87		8,608,512.87	8,608,512.87		8,608,512.87
合计	8,608,512.87		8,608,512.87	8,608,512.87		8,608,512.87

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		0.00
抵押借款	57,540,146.94	

合计	57,540,146.94	
----	---------------	--

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	31,119,246.62	40,941,821.78
设备款	2,141,425.85	1,715,597.35
其他	5,383,116.18	70,961.83
合计	38,643,788.65	42,728,380.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西金瑞源机电设备有限公司	335,000.00	尚未结算
徐州精特矿用电器有限公司	258,193.60	尚未结算
中传重型装备有限公司	200,300.00	尚未结算
石家庄高新区汇源修建队	119,114.70	尚未结算
台州新雄起汽配有限公司	97,693.37	尚未结算
合计	1,010,301.67	--

其他说明：

26、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,841,895.66	5,304,394.06
合计	5,841,895.66	5,304,394.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NORI HOLDINGS CO.,LTD	83,117.73	未发货
合计	83,117.73	--

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,298,556.21	37,085,860.42	41,587,561.69	11,796,854.94
二、离职后福利-设定提存计划	334,472.14	2,612,685.74	2,617,907.79	329,250.09
合计	16,633,028.35	39,698,546.16	44,205,469.48	12,126,105.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,968,406.67	30,875,097.96	35,959,567.57	3,883,937.06
2、职工福利费		2,962,827.13	2,962,827.13	0.00
3、社会保险费	40,464.49	1,895,033.46	1,913,065.99	22,431.96
其中：医疗保险费	37,200.97	1,456,053.33	1,473,380.02	19,874.28
工伤保险费	3,263.52	258,705.13	259,410.97	2,557.68
生育保险费		180,275.00	180,275.00	0.00
4、住房公积金	168.96	737,432.04	737,601.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	7,289,516.09	615,469.83	14,500.00	7,890,485.92
合计	16,298,556.21	37,085,860.42	41,587,561.69	11,796,854.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	322,102.13	2,512,123.05	2,516,216.49	318,008.69
2、失业保险费	12,370.01	100,562.69	101,691.30	11,241.40
合计	334,472.14	2,612,685.74	2,617,907.79	329,250.09

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,015,190.29	16,311,583.49
企业所得税	2,561,189.00	1,021,727.48
个人所得税	53,968.52	141,513.41
城市维护建设税		736,730.45
教育费附加		315,741.63
地方教育附加		210,494.41
房产税		75,654.96
环境保护税	0.00	2,349.47
土地使用税	0.00	99,111.33
印花税	0.00	15,193.20
车船税	-1,740.00	
合计	1,598,227.23	18,930,099.83

其他说明：

30、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,247,316.24	1,855,646.62
合计	1,247,316.24	1,855,646.62

(1) 应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	540.00	
其他	1,246,776.24	1,855,646.62
合计	1,247,316.24	1,855,646.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄高新区汇源修建队	59,850.00	质量保证金
合计	59,850.00	--

其他说明

31、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

38、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

39、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,124,610.83	1,500,000.00	1,235,910.09	53,388,700.74	专项补助
合计	53,124,610.83	1,500,000.00	1,235,910.09	53,388,700.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
EBZ260 大型全断面掘进机	954,730.68			108,387.75			846,342.93	与资产相关
煤炭高效掘进变速掘进机的联合研发	7,300,000.00			21,634.97			7,278,365.03	与收益相关
全信息化系统集成及物联网技术在装备制造业的应用	285,843.84			103,100.00			182,743.84	与资产相关
煤矿用大坡度掘进机的联合研发	11,110,000.00						11,110,000.00	与收益相关
创新方法推广与应用——省级示范企业	100,000.00						100,000.00	与收益相关
煤矿用大坡度掘进机的技术研发	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
河北省创新方法应用推广与示范	400,000.00						400,000.00	与收益相关

省创新方法示范企业资助经费	200,000.00						200,000.00	与收益相关
专家院士活动补助经费	60,000.00						60,000.00	与收益相关
多级气动马达	100,000.00						100,000.00	与收益相关
冀凯装备制造股份有限公司院士工作站	150,000.00			150,000.00				与收益相关
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心	118,834.01			21,230.00			97,604.01	与收益相关
冀凯河北机电科技有限公司安全钻探装备研发创新团队	150,776.12			69,027.95			81,748.17	与收益相关
石家庄市高层次人才支持计划人选支持资金(李占利)	78,980.54			2,684.34			76,296.20	与收益相关
煤矿采掘设备产业化项目	1,739,277.90			128,451.28			1,610,826.62	与收益相关
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心(市)	294,788.55			166,601.47			128,187.08	与收益相关
旋转冲击锚杆钻机	125,902.43			12,348.18			113,554.25	与收益相关
无头轧制中间坯固态连接关键技术研究及应用(燕山大学)	70,000.00			1,000.00			69,000.00	与收益相关

合作)								
煤矿用数字化全方位液压钻车项目成果转化	517,274.24			71,680.52			445,593.72	与收益相关
冀凯河北机电科技有限公司安全智能高效支护钻机装备创新团队	232,832.79			34,505.62			198,327.17	与收益相关
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心运行绩效后补助经费	129,858.36			26,058.72			103,799.64	与收益相关
多功能大扭矩气动锚杆钻机成果转化	1,000,000.00			27,961.27			972,038.73	与收益相关
“互联网+先进制造业”模式应用(先进矿山机械装备智能制造新模式研究与应用)	1,000,000.00			188,679.24			811,320.76	与收益相关
“互联网+”与两化融合标准及解决方案推广(两化融合试点企业通过两化融合贯标评定)	300,000.00			22,641.51			277,358.49	与收益相关
自动连续钻进钻车		300,000.00		76,797.65			223,202.35	与收益相关
煤矿用液压锚杆钻车		1,200,000.00		3,119.62			1,196,880.38	与收益相关
高强度、高耐磨性刮板输	12,928.37						12,928.37	与收益相关

送机中部槽 研制								
山东潍坊滨 海经济开发 区财政局企 业发展补助 资金	24,692,583.0 0						24,692,583.0 0	与收益相关
	53,124,610.8 3	1,500,000.00		1,235,910.09			53,388,700.7 4	

其他说明：

41、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、股本

单位： 元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

其他说明：

43、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	302,393,628.56			302,393,628.56
合计	302,393,628.56			302,393,628.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,718,353.40	1,657,947.45	3,630,328.85	7,745,972.00

合计	9,718,353.40	1,657,947.45	3,630,328.85	7,745,972.00
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,534,073.14	3,073,497.74		24,607,570.88
合计	21,534,073.14	3,073,497.74	0.00	24,607,570.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	203,143,835.45	190,076,959.81
调整后期初未分配利润		190,076,959.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,345,310.31	6,670,301.21
应付普通股股利	0.00	2,000,000.00
期末未分配利润	210,489,145.76	194,747,261.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,350,241.34	92,767,512.14	133,138,426.15	79,063,100.32
其他业务	2,214,981.30	2,132,332.62	37,285,089.81	34,910,924.64
合计	156,565,222.64	94,899,844.76	170,423,515.96	113,974,024.96

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全钻机	32,086,253.18	19,194,191.48	23,396,764.63	12,364,114.65
采掘装备	5,165,211.83	3,447,162.43	1,853,372.00	804,179.10
运输机械	100,981,008.34	61,459,598.13	91,599,781.84	55,248,555.40
支护机具	16,117,767.99	8,666,560.10	16,288,507.68	10,646,251.17
贸易销售				
合计	154,350,241.34	92,767,512.14	133,138,426.15	79,063,100.32

主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	147,296,218.79	87,761,981.19	127,114,127.16	74,971,353.54
国外	7,054,022.55	5,005,530.95	6,024,298.99	4,091,746.78
合计	154,350,241.34	92,767,512.14	133,138,426.15	79,063,100.32

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,110,929.53 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	168,718.75	909,398.06
教育费附加	120,513.39	649,609.34
房产税	967,447.65	904,067.28
土地使用税	1,116,577.56	851,346.56
车船使用税	17,531.10	23,679.30
印花税	75,352.10	88,727.00
环境保护税	5,510.86	4,934.02
合计	2,471,651.41	3,431,761.56

其他说明：

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,114,960.40	5,612,225.03
差旅费	1,950,219.55	1,967,401.29
通讯费		20,000.00
运费	1,162,032.47	
燃料费	57,764.97	2,855,148.61
办公费	1,231,744.59	3,748,121.12
业务费	354,819.34	
广告宣传费	2,900.00	
其他	2,394,946.22	4,729,671.32
合计	13,269,387.54	18,932,567.37

其他说明：

50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	14,972,425.96	12,205,812.08
折旧和摊销	4,738,024.95	3,813,488.37
燃料费	100,619.81	540,436.55
办公费	171,389.33	67,074.76
安全生产费	1,475,198.23	1,413,346.50
通讯费	158,391.52	169,262.97

差旅费	842,202.02	633,943.91
业务招待费	359,483.21	159,357.02
其他	4,057,798.34	3,671,715.87
合计	26,875,533.37	22,674,438.03

其他说明：

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,377,471.84	3,479,909.88
物料费	210,606.22	690,100.52
办公费	0.00	14.00
差旅费	230,977.70	210,284.81
水电费	71,609.46	154,633.72
招待费	0.00	8,912.00
折旧费	22,563.57	15,663.92
专项	716,390.01	
燃料动力费	16,502.36	3,439.21
其他	683,702.14	354,690.87
合计	5,329,823.30	4,917,648.93

其他说明：

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,905,224.53	
减：利息收入	-154,483.14	-156,319.77
汇兑损益	62,926.89	844,011.93
手续费及其他	17,980.73	6,993.15
合计	1,831,649.01	694,685.31

其他说明：

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,230,648.35	

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		48,214.07
合计		48,214.07

其他说明：

55、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,787,911.07	3,239,257.37
合计	-5,787,911.07	3,239,257.37

其他说明：

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,688.50	

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		953.93	
政府补助		56,800.00	
其他	2,676,769.63	6,456.00	2,676,769.63
合计	2,676,769.63	64,209.93	2,676,769.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	541,052.70		541,052.70
其他	17,598.96	188,100.20	17,598.96
合计	558,651.66	188,100.20	558,651.66

其他说明：

59、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,090,659.93	1,628,481.44
递延所得税费用	15,906.76	663,188.32
合计	2,106,566.69	2,291,669.76

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,451,877.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,362,969.25
子公司适用不同税率的影响	-886,912.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	630,510.42
所得税费用	2,106,566.69

其他说明

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,500,000.00	1,406,800.00
利息收入	166,406.03	156,319.77
往来款	-18,481,247.38	4,715,013.81
保证金	3,741,636.50	
备用金	1,743,090.20	
保险、公积金支取	77,513.30	
其他	939,410.48	3,347,534.80
合计	-10,313,190.87	9,625,668.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	9,042,900.10	13,675,253.39
单位及个人往来款	-8,521,177.73	10,731,297.11
银行手续费	21,838.38	6,502.70
保证金	9,350,716.81	473,639.27
其他	2,826,461.75	
合计	12,720,739.31	24,886,692.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,345,310.31	6,670,301.21
加：资产减值准备	5,787,911.07	-3,239,257.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,625,963.77	6,286,778.19
无形资产摊销	1,566,902.56	1,124,691.16
长期待摊费用摊销	30,794.71	150,069.97
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）	9,784.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	60.00	81,505.76
财务费用（收益以“—”号填列）	299,359.13	
投资损失（收益以“—”号填列）		-51,106.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-598,070.45	1,095,831.03
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,049,705.53	-4,604,628.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,778,389.46	-31,789,436.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,514,637.32	-8,287,070.49
其他	-1,352,653.37	-8,167,067.73

经营活动产生的现金流量净额	-23,598,095.65	-40,729,389.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	32,915,304.82	13,755,041.91
减：现金的期初余额	38,298,532.84	59,266,598.42
现金及现金等价物净增加额	-5,383,228.02	-45,511,556.51

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,915,304.82	38,298,532.84
其中：库存现金	932,630.36	675,437.87
可随时用于支付的银行存款	31,703,317.46	37,343,737.97
可随时用于支付的其他货币资金	279,357.00	279,357.00
三、期末现金及现金等价物余额	32,915,304.82	38,298,532.84

其他说明：

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	279,357.00	劳务保证金
合计	279,357.00	--

其他说明：

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	165,364.82	4.82	796,330.83
应收账款	--	--	
其中：美元	205,591.00	6.8747	1,413,376.45
欧元	568,932.90	7.8170	4,447,348.69
港币			
澳元	465,655.80	4.82	2,242,412.04
长期借款	--	--	
其中：美元	0.00		
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	211,921.00	软件退税	211,921.00
与资产相关	108,387.75	EBZ260 大型全断面掘进机	108,387.75
与收益相关	21,634.97	煤炭高效掘进变速掘进机的联合研发	21,634.97
与资产相关	103,100.00	全信息化系统集成及物联网技术在装备制造业的应用	103,100.00
与收益相关	150,000.00	冀凯装备制造股份有限公司院士工作站	150,000.00
与收益相关	21,230.00	河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心	21,230.00
与收益相关	69,027.95	冀凯河北机电科技有限公司安全钻探装备研发创新团队	69,027.95
与收益相关	2,684.34	石家庄市高层次人才支持计划人选支持资金（李占利）	2,684.34
与收益相关	128,451.28	煤矿采掘设备产业化项目	128,451.28
与收益相关	166,601.47	河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心（市）	166,601.47
与收益相关	12,348.18	旋转冲击锚杆钻机	12,348.18
与收益相关	1,000.00	无头轧制中间坯固态连接关键技术的研究及应用（燕山大学合作）	1,000.00
与收益相关	71,680.52	煤矿用数字化全方位液压钻车项目成果转化	71,680.52
与收益相关	34,505.62	冀凯河北机电科技有限公司安全智能高效支护钻机装备创新团队	34,505.62
与收益相关	26,058.72	河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心运行绩效后补助经费	26,058.72
与收益相关	27,961.27	多功能大扭矩气动锚杆钻机成果转化	27,961.27
与收益相关	188,679.24	“互联网+先进制造业”模式应用（先进矿山机械装备智能制	188,679.24

		造新模式研究与应用)	
与收益相关	22,641.51	“互联网+”与两化融合标准及 解决方案推广(两化融合试点 企业通过两化融合贯标评定)	22,641.51
与收益相关	76,797.65	自动连续钻进钻车	76,797.65
与收益相关	3,119.62	煤矿用液压锚杆钻车	3,119.62

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

66、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018 年 8 月 8 日，公司发布公告（2018-051），子公司冀凯河北机电科技有限公司以自有资金投资设立全资子公司山东冀凯装备制造有限公司，2018 年 8 月 14 日成立，统一社会信用代码为：91370700MA3MA6CP4M，注册资本为壹亿元，注册地址为山东潍坊市滨海开发区。截止 2019 年 6 月 30 日已完成 8030 万元出资。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
冀凯河北机电科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00%		设立
河北冀凯铸业有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
山东冀凯装备制造有限公司	潍坊市	潍坊市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的51.99%（2018年6月30日为41.58%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	13,217,800.28				13,217,800.28
合计	13,217,800.28				13,217,800.28

（续）

项目	期初余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	42,730,921.12				42,730,921.12
合计	42,730,921.12				42,730,921.12

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	38,643,788.65	38,643,788.65	38,643,788.65		
其他应付款	1,247,316.24	1,247,316.24	1,247,316.24		
合计	39,891,104.89	39,891,104.89	39,891,104.89		

(续)

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	42,728,380.96	42,728,380.96	42,728,380.96		
其他应付款	1,855,646.62	1,855,646.62	1,855,646.62		
合计	44,584,027.58	44,584,027.58	44,584,027.58		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注42、外币货币性项目。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
冀凯装备制造股份有限公司	河北省石家庄市	制造业	340000000	100.00%	100.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是冯春保。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	采购货物	1,266,535.61	2,000,000.00	否	7,302,162.22
河北金泰金刚石工具有限公司	采购货物	186.92	100,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	销售商品	2,894,881.87	11,944,669.75
Kingthai Diamond Tools Co,Ltd	销售商品	2,321.85	
河北金泰金刚石工具有限公司	销售商品	5,357.70	36,021.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,453,978.82	1,344,300.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,388.97	3,307.17
合计	2,388.97	3,307.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	2,388.97	3,307.17
合计	2,388.97	3,307.17

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,388.97
合计	2,388.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	174.06		48.33	125.73
合计	174.06		48.33	125.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣个人养老保险	保险金	1,272.00	一年以内	50.58%	63.60
代扣个人公积金	保险金	795.00	一年以内	31.61%	39.75
代扣个人医疗保险	保险金	400.00	一年以内	15.91%	20.00
代扣个人失业保险	保险金	47.70	一年以内	1.90%	2.38
合计	--	2,514.70	--	100.00%	125.73

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	835,936,371.79		835,936,371.79	835,947,523.50		835,947,523.50
合计	835,936,371.79		835,936,371.79	835,947,523.50		835,947,523.50

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
冀凯河北机电科技有限公司	835,947,523.50	-11,151.71				835,936,371.79	
合计	835,947,523.50	-11,151.71				835,936,371.79	

(2) 对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-58,941.80	-58,941.80	4,476,915.66	4,476,915.66
合计	-58,941.80	-58,941.80	4,476,915.66	4,476,915.66

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,844.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,230,648.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,131,650.76	
减：所得税影响额	513,845.79	
合计	2,838,609.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.013	0.013

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的2019年半年度报告及摘要；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

冀凯装备制造股份有限公司

法定代表人：_____

冯 帆

二〇一九年八月二十三日