

冀凯装备制造股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，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乔贵彩及会计机构负责人(会计主管人员)刘芳声明：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次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中描述了公司可能面临的相关风险，请查阅本报告第三节之管理层讨论与分析中相应内容，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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	17
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	30
第八节 财务报告	31
第九节 其他报送数据	137

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2025 年半年度报告及摘要；
- 二、载有公司法定代表人、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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、冀凯股份	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
贵州兴茂	指	贵州兴茂矿山设备制造有限公司
冀凯智能	指	冀凯(河北)智能科技有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	冀凯装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	冀凯装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	冀凯装备制造股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	117,902,319.40	136,310,280.70	-13.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,138,867.66	5,232,388.52	-676.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,073,384.77	-18,989,207.87	-84.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,456,674.85	87,760,119.37	-151.80%
基本每股收益（元/股）	-0.089	0.015	-693.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.089	0.015	-693.33%
加权平均净资产收益率	-3.43%	0.58%	-4.01%
	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）	1,149,535,625.33	1,179,720,912.66	-2.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	864,599,664.78	894,211,918.10	-3.31%

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：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,343.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,468,188.29	
债务重组损益	-101,088.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,367,896.07	
减：所得税影响额	846,686.70	

少数股东权益影响额（税后）	-48,551.15	
合计	4,934,517.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

冀凯装备制造股份有限公司是集研发、制造、销售及服务于一体的高新技术企业，主营支护机具、安全钻机、掘进设备和运输机械等矿用机械产品，是矿山装备的专业供应商与服务商。

公司通过了质量、环境、职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证、售后服务体系认证，产品通过了 IECEx 认证、欧洲共同体 CE 认证、ATEX 认证。是国家级专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业、国家高新技术产业标准化试点，设有国家级科技合作基地、中国煤炭工业煤矿智能支护研究中心。拥有自主知识产权的专利共 170 余项，产品出口世界主要产煤国。

公司的产品主要用于支护施工、探水探瓦斯作业、巷道掘进、采煤工作面煤炭运输和采掘工作面的辅助运输。

（1）支护机具

支护机具类产品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。公司生产的双臂锚杆钻车、单臂锚杆钻车等产品广泛应用于各大煤矿集团，解决了巷道掘进中掘、支失衡的技术难题。双臂锚杆钻车实现了一次定位，全断面锚护的效果，支护效率提高 30%；单臂锚杆钻车是公司设计研发的智能化钻锚机器人，应用自动装卸钻杆、智能钻杆库、远程操作、自动输送锚索、精确定位等关键技术，实现一键自动钻进、锚护功能；配套自主研发的自钻自锚一体式锚杆，正转快速钻进，高压通水搅拌锚固，反转预紧锚固，革新了支护工艺，将传统锚护工艺由 6 序精简到 1 序，效率提高 50%，承载力提升 30%。

MQT-130/3.5 气动锚杆钻机获得 2020 年中国煤炭机械工业优质品牌产品。双臂锚杆钻车获得 2021 年河北省煤炭学会科学技术奖一等奖，2023 年“气动锚杆钻机”获河北省优秀专利奖，2024 年“CMM1-18Y 煤矿用液压锚杆钻车”入选《河北省重点领域首台（套）重大技术装备产品目录》；2024 年“单臂钻锚机器人”先后荣获全国煤矿支护技术创新成果一等奖、中国煤炭机械工业协会优质品牌产品，团体标准《T / CNCA 072-2024 煤矿用液压锚杆（索）钻车》、《T / CNCA 073-2024 煤矿用回转冲击式气动锚杆钻机》于 2024 年 10 月正式颁布实施。

（2）安全钻机

安全钻机类产品主要用于煤矿井下抽放瓦斯、探水、防突泄压、地质勘探钻孔施工，是煤矿安全生产必需的设备。为解决煤矿探水探瓦斯和治理冲击地压问题，公司自主研发生产了煤矿用自动深孔钻车、30 米防冲防突专用钻车、基于 AI 智能分析的伺服智能深孔钻车等系列化智能钻车，形成了自动装卸钻杆、正反转防卡钻、煤粉自收量化、连续钻进通水、数字化钻进等关键技术，搭建“智能感知”钻探施工管理平台，研制 5 轴联动的机械手，实现了矿山钻探 AI 可视化，根据钻进地质构造变化，一键全自动自适应钻进，实现了人机分离，有效释放、降低地应力，提高煤层透气性。

煤矿用履带式全液压定向钻机用于煤矿井下顺煤层瓦斯抽放长钻孔及顶底板瓦斯抽放长钻孔施工，尤其适用于复杂地质条件下大直径高位长钻孔施工，有效解决高抽巷成本高、采掘交替紧张难题，实现煤矿井下回采工作面采动区瓦斯高效治理，达到“以孔代巷”目的；预设钻孔轨迹，实时显示钻进方向，调整孔底马达工具面向角精确控制钻孔走向，高效稳定钻进，定向精度高，配套大直径孔底马达，定向孔径 $\Phi 200\text{mm}$ ；输出扭矩大，扩孔直径 300mm 以上，测量系统可选配孔口或孔内两种方式供电，钻孔数据以有线或无线两种方式传输，根据煤岩层条件及施工需求灵活选择一机多用，多方式钻进适用孔口回转钻进、滑动定向钻进和复合钻进等多种钻进方式，满足各类定向钻孔施工需求。

2019 年自动连续钻进钻车获得河北省煤炭工业协会科技进步二等奖；全方位液压钻车获得全国煤矿支护技术创新成果一等奖；2021 年连续自动钻进防突防冲钻车研究与制造取得中国煤炭工业协会颁发的科学技术成果鉴定证书，2022 年获得中国煤炭工业科学技术奖二等奖。ZDY4000S 全液压坑道钻机获得 2020 年中国煤炭机械工业优质品牌产品。2023 年“高效长钻孔定向钻探装备”获河北省煤炭学会科学技术二等奖，2023 年“防突防冲钻孔机器人”工业和信息化部联合

纳入“矿山领域机器人典型应用场景名单”。团体标准《T/CNCA 071-2024 煤矿用自动深孔钻车》于2024年10月正式颁布实施。2025年“煤矿高效卸压钻探装备技术研究与应用”获得河北省煤炭学会科学技术一等奖。

（3）掘进设备

掘进设备类产品用于掘进工作面的巷道掘进、锚护及前探作业。公司生产的掘探一体机应用全方位折叠钻臂、双独立控制系统等关键技术，将掘进机与钻机两机合一，无缝衔接，提高掘进效率20%。煤矿用大坡度掘进机结构稳定，协调性好，自动化程度高，提高了作业效率和安全性，为我国煤炭能源安全提供了设备保障，打破了国际垄断。

（4）运输机械

公司生产的绿色安全运输装备主要有3D成型整铸装备系列产品、单轨吊运输装备及无轨辅助运输装备，其中3D成型整铸装备系列产品主要包括整铸刮板输送机、整铸转载机、破碎机、整铸刮板等；单轨吊运输装备主要包括智能防爆柴油机单轨吊机车、DX（DL）防爆特殊型蓄电池单轨吊机车、智能超薄重型液压起吊梁等；无轨辅助运输装备主要包括履带运输车、气动管路安装车等。

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革命。该产品被国家科学技术部、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，同时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优质产品，SGZ800/1050整体铸造刮板输送机获得2020年中国煤炭机械工业优质品牌产品，2021年大型宽幅全帧智能3D砂型打印技术与装备获得中国煤炭工业协会颁发的科学技术成果鉴定证书，2022年大型宽幅全帧智能3D砂型打印技术与装备获得中国煤炭工业科学技术一等奖，2023年“整体铸造刮板输送机”获河北省制造业单项冠军产品，2024年“SGZ1000/2000刮板输送机”入选《河北省重点领域首台（套）重大技术装备产品目录》，2024年“整体铸造刮板输送机”荣获中国煤炭机械工业协会优质品牌产品。

DL防爆特殊型锂电池单轨吊运输系统以车载防爆铅酸（锂）电池为动力源，以防爆永磁同步一体机驱动的新能源运输系统，机动灵活，运行噪音低，绿色环保。采用DTC转矩控制，瞬时转矩误差 $\leq 1\%$ ，14驱同步驱动，解决传统电动单轨吊多驱动不同步问题，最大牵引力突破400KN，配备自主研发的Anti Roll Back系统和主控BMS管理系统，分别实现了重载起步不溜车，8组电源装置协同均衡充、放电，具有自动切驱、零速锁止、仿车驾驶等技术特点，满足煤矿井下支架、物料及人员整体运输，助力煤矿辅助运输高效、低碳、绿色发展。

智能防爆柴油机单轨吊机车以国III防爆柴油机为动力，配套自主研发的智能驾驶系统，构建了地面（井下）远程操控系统，具有人工驾驶、遥控驾驶、地面集控驾驶、智能驾驶四种驾驶模式，应用远程视频数据监控、超速保护系统、机车故障预警及自主诊断、变速切驱防溜、自动避障、精准定位、轨道检测等关键技术，实现防爆柴油机单轨吊车的精准定位、安全探测、语音广播、视频检测、自主诊断、轨道检测等智能化功能，实现井下单轨吊的自动驾驶要求，配套自主研发的轻重型轨道、遥控控制道岔、遥控起吊梁、人车、气动加油车、自卸式物料车等单轨吊辅助运输装备，为煤矿提供整套单轨吊运输系统技术服务，满足减员提效、安全运输目标。2022年单轨吊智能化控制系统获得河北省煤炭学会科学技术二等奖，2023年“智能超薄重型液压起吊装备”获河北省煤炭学会科学技术一等奖，2024年“智能防爆柴油机调度机车”获河北省煤炭学会科学技术一等奖，2024年“DC54/50Y防爆柴油机单轨吊机车”入选《河北省重点领域首台（套）重大技术装备产品目录》。2024年“智能单轨吊”荣获中国煤炭机械工业协会优质品牌产品。

防爆柴油机履带运输车适用于准备巷道、掘进巷道非硬化地面的物料运输工作，可以涉水、越沟、爬坡，特别适用于各种复杂路况运输工作。尤其适用于狭小巷道的物料运输，解决井下运输“最后一公里”难题。2022年防爆柴油机履带运输车获得河北省煤炭学会科学技术一等奖。2024年“运输机器人”荣获中国煤炭机械工业协会优质品牌产品。团体标准《T/CNCA 075-2024 防爆柴油机履带式多功能运输车》于2024年10月正式颁布实施。

（二）报告期内公司所处行业情况

煤矿机械行业承担着为煤炭工业提供技术装备的任务，是保障煤炭工业健康发展的基础，是煤炭工业结构调整、优化升级和持续发展的重要保障。随着新一代信息技术的快速发展及产业转型升级的推动，煤炭行业智能化发展趋势日益

显现。2025 年上半年煤炭市场呈现供需宽松、价格整体下行的格局，煤机市场传统设备需求萎缩，但智能化绿色化装备逆势增长。

中国煤炭工业协会数据显示，1—6 月，规模以上工业原煤产量 24.0 亿吨，同比增长 5.4%；在进口煤方面，今年上半年，全国共进口煤炭 2.22 亿吨，同比下降 11.1%。全国已建成智能煤矿 907 处、智能工作面 1806 个，智能开采产能占比首超 50%，1.6 万余个高危岗位实现无人化替代，这标志着煤矿安全高效发展进入新阶段。

二、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司《2024 年年度报告》。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	117,902,319.40	136,310,280.70	-13.50%	
营业成本	93,249,385.05	99,126,877.04	-5.93%	
销售费用	18,025,996.11	13,050,399.52	38.13%	本期销售人员薪酬、差旅费、招待费、广告宣传费增加
管理费用	30,454,600.79	30,556,749.16	-0.33%	
财务费用	472,161.86	992,769.91	-52.44%	本期受外币汇率变动影响，汇兑收益增加
所得税费用	-1,105,998.51	9,588,178.19	-111.54%	本期递延所得税费用计提减少影响
研发投入	8,460,895.52	7,973,038.62	6.12%	
经营活动产生的现金流量净额	-45,456,674.85	87,760,119.37	-151.80%	本期销售商品、提供劳务收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金增加影响
投资活动产生的现金流量净额	-13,649,638.71	-52,923,926.79	74.21%	上期购买结构性存款净支出 5000 万元，本期未购买影响
筹资活动产生的现金流量净额	58,579,777.76	28,590,375.00	104.89%	本期银行借款增加影响
现金及现金等价物净增加额	-432,000.89	63,505,852.19	-100.68%	

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：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	117,902,319.40	100%	136,310,280.70	100%	-13.50%
分行业					
机械制造	115,621,057.23	98.07%	133,090,804.86	97.64%	-13.13%
其他业务收入	2,281,262.17	1.93%	3,219,475.84	2.36%	-29.14%
分产品					
安全钻机	28,620,495.55	24.27%	30,495,302.70	22.37%	-6.15%
采掘装备	3,304,299.53	2.80%	6,706,440.01	4.92%	-50.73%
运输机械	74,361,225.07	63.07%	80,651,462.87	59.17%	-7.80%
支护机具	9,335,037.08	7.92%	15,237,599.28	11.18%	-38.74%
其他业务收入	2,281,262.17	1.93%	3,219,475.84	2.36%	-29.14%
分地区					
国内	108,509,176.18	92.03%	119,203,145.14	87.45%	-8.97%
国外	7,111,881.05	6.03%	13,887,659.72	10.19%	-48.79%
其他业务收入	2,281,262.17	1.93%	3,219,475.84	2.36%	-29.14%

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：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	115,621,057.23	92,312,132.15	20.16%	-13.13%	-5.16%	-6.70%
其他业务收入	2,281,262.17	937,252.90	58.92%	-29.14%	-47.56%	14.43%
分产品						
安全钻机	28,620,495.55	18,959,976.62	33.75%	-6.15%	-5.92%	-0.16%
采掘装备	3,304,299.53	2,235,860.42	32.33%	-50.73%	-53.62%	4.22%
运输机械	74,361,225.07	64,889,562.87	12.74%	-7.80%	3.21%	-9.31%
支护机具	9,335,037.08	6,226,732.24	33.30%	-38.74%	-34.42%	-4.39%
其他业务收入	2,281,262.17	937,252.90	58.92%	-29.14%	-47.56%	14.43%
分地区						
国内	108,509,176.18	88,515,468.47	18.43%	-8.97%	1.72%	-8.58%
国外	7,111,881.05	3,796,663.68	46.62%	-48.79%	-63.22%	20.94%
其他业务收入	2,281,262.17	937,252.90	58.92%	-29.14%	-47.56%	14.43%

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

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	79,795,723.22	6.94%	79,327,705.03	6.72%	0.22%	
应收账款	269,410,456.71	23.44%	300,883,523.81	25.50%	-2.06%	

合同资产	26,716,956.30	2.32%	33,713,321.98	2.86%	-0.54%	
存货	213,108,274.90	18.54%	211,271,452.29	17.91%	0.63%	
投资性房地产	21,037,338.56	1.83%	21,733,493.12	1.84%	-0.01%	
固定资产	340,622,254.51	29.63%	346,785,991.58	29.40%	0.23%	
在建工程	37,748,129.67	3.28%	25,617,577.22	2.17%	1.11%	
使用权资产	782,752.25	0.07%	1,043,669.69	0.09%	-0.02%	
短期借款	110,000,000.00	9.57%	50,000,000.00	4.24%	5.33%	
合同负债	12,747,505.35	1.11%	16,412,566.82	1.39%	-0.28%	
租赁负债	2,609,174.31	0.23%	2,609,174.31	0.22%	0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	25,941,387.23	保证金
固定资产	102,349,192.08	银行借款抵押
无形资产	44,796,643.50	银行借款抵押
合 计	173,087,222.81	

六、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

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 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。

5、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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：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
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	200000000.00	1,162,321,804.51	936,397,889.83	110,237,890.88	-16,598,172.05	-13,178,140.51

		售及维修服务						
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	35000000.00	48,409,527.37	45,640,288.78	2,116,846.35	1,159,556.31	1,126,862.66
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进出口业务	100000000.00	328,493,293.39	19,146,876.72	38,422,819.49	- 15,419,862.56	- 15,435,819.37
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	子公司	矿山机械、新能源原动设备、金属加工机械、铸造机械、物料搬运装备制造及销售；机械零件及零部件的加工；机械设备租赁	50000000.00	53,820,437.81	34,261,284.00	18,849,346.55	- 225,220.14	- 42,497.11

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 2025 年半年度营业收入 11,023.79 万元，较上年同期减少 11.61%；营业利润-1,659.82 万元，较上年同期减少 150.67%；净利润-1,317.81 万元，较去年同期减少 157.41%。利润下降的原因，受煤炭市场行情影响，煤机市场竞争加剧，公司部分产品毛利率有所下降，同时应收账款回款未达预期，导致信用减值准备增加。
- 2、公司全资子公司河北冀凯铸业有限公司 2025 年半年度营业收入 211.68 万元，较上年同期减少 22.84%；营业利润 115.96 万元，较上年同期增加 13.53%；净利润 112.69 万元，较去年同期增加 13.37%。收入下降的原因为本期公司收取的承租方水电蒸汽费采用净额法确认收入所致，利润增加的原因为公司本期为小微企业，税费下降，利润增加。
- 3、公司全资子公司山东冀凯装备制造有限公司 2025 年半年度营业收入 3,842.28 万元，较上年同期减少 0.76%；营业利润-1,541.99 万元，较上年同期增加 1.89%；净利润-1,543.58 万元，较去年同期增加 1.86%，本报告期收入变动不大，利润增加的原因为本期公司加强费用控制，利润增加。

4、公司子公司贵州兴茂矿山设备制造有限公司 2025 年半年度营业收入 1,884.93 万元，较上年同期增加 70.51%；营业利润-22.52 万元，较去年同期增加 57.91%，净利润-4.25 万元，较上年同期增加 89.97%，收入和利润增加原因为本报告期公司逐步打开市场，同时公司增加费用控制，期间费用下降，利润增加。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

人才竞争、原材料价格波动、应收账款回收、毛利率波动、市场竞争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。公司将加强内部运营管控，提高运营效率，加快产品升级及技术创新，确保公司核心竞争力；同时公司将充分利用行业经验，根据市场变化，积极调整原材料库存，保证正常生产需要，降低价格波动影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司在关注自身发展的同时，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会。

1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东权利的行使与实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

2、员工权益保护

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，依法保障员工的合法权益。公司坚持以人为本，注重人才培养，对新员工入职进行企业文化及安全生产培训，不定期开展专业技能培训。公司制定了富有竞争力的薪酬体系以及完善的绩效考核体系，不断改善员工的工作环境和条件，为员工提供各项福利以及社会保障，激励员工立足本职，创新业绩，助力员工发展与价值实现。

3、供应商、客户权益保护

公司在做好企业生产经营的同时，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系，切实保护供应商、客户的权益。公司秉承诚实守信、公平公正的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，打造上下游共赢发展平台，树立了良好的企业形象。

4、环境保护与可持续发展

公司坚持可持续发展战略，认真贯彻安全生产和环境保护有关法律法规、规章和规范性文件要求，全面落实安全生产责任制和污染治理措施，扎实开展安全生产、环境保护各项工作。

第五节 重要事项

一、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
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。	2018 年 05 月 30 日	长期	严格履行
	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。	2018 年 05 月 30 日	长期	严格履行
	深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）	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	2016 年 02 月 14 日	长期	严格履行

			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 市公司发生关 联交易。若发 生不可避免且 必要的关联交 易，卓众达富 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。			
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					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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	175.08	否	执行、结案或审理阶段	对公司报告期生产经营无重大影响	强制执行或和解生效		

九、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、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，公司及实际控制人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。

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

租赁情况说明

2021 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司之子公司对外出租经营场所的议案》，同意全资子公司之子公司冀凯铸业与石家庄圣田机械有限公司（以下简称“圣田机械”）签订《租赁合同》，冀凯铸业将经营场所租赁给圣田机械，租赁期限 5 年，租赁期自 2021 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日。合同总租金 20,679,991.30 元。具体内容详见公司 2021 年 3 月 30 日于巨潮资讯网披露的《关于全资子公司之子公司对外出租经营场所的公告》（公告编号：2021-011）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
河北冀凯铸业有限公司	石家庄圣田机械有限公司	自有不动产	2,196.96	2021 年 05 月 01 日	2026 年 04 月 30 日	96.69	租赁合同	增加利润 96.69 万元	否	不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
冀凯河北机电科技有限公司	2023 年 12 月 12 日	5,000	2024 年 10 月 31 日	2,000	连带责任担保			2024.10.31-2025.3.28	是	否
冀凯河北机电科技有限公司	2024 年 12 月 17 日	6,000	2024 年 12 月 20 日	3,000	连带责任担保			2024.12.20-2025.12.20	否	否
冀凯河北机电科技有限公司	2024 年	6,000	2025 年	2,000	连带责			2025.3.	否	否

北机电 科技有 限公司	12 月 17 日		03 月 31 日		任担保			31- 2026. 3. 31		
冀凯河 北机电 科技有 限公司	2024 年 12 月 17 日	7,000								
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		13,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)		5,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		13,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		13,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		5,000				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		13,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)		5,000				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				5.78%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如 有)				不适用						

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十三、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。

十四、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	4,019,695	1.18%						4,019,695	1.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,019,695	1.18%						4,019,695	1.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,019,695	1.18%						4,019,695	1.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	335,980,305	98.82%						335,980,305	98.82%
1、人民币普通股	335,980,305	98.82%						335,980,305	98.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	340,000,000	100.00%						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

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		27,735		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
冯春保	境内自然人	34.33%	116,728,255	0	0	116,728,255	不适用	0
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	0	0	98,600,000	质押	97,859,000
杭州焱热实业有限公司	境内非国有法人	2.28%	7,745,300	0	0	7,745,300	不适用	0
乔贵彩	境内自	1.39%	4,735,092	0	3,551,319	1,183,773	不适用	0

	然人							
UBS AG	境外法人	0.40%	1,376,654	1,114,133	0	1,376,654	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.27%	927,700	626,801	0	927,700	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.21%	701,036	-392,098	0	701,036	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.18%	608,628	608,628	0	608,628	不适用	0
钟玲	境内自然人	0.16%	546,030	546,030	0	546,030	不适用	0
光大证券股份有限公司	国有法人	0.16%	529,700	11,667	0	529,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		不适用						
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。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）		不适用						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
冯春保		116,728,255			人民币普通股		116,728,255	
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		7,745,300			人民币普通股		7,745,300	
UBS AG		1,376,654			人民币普通股		1,376,654	
乔贵彩		1,183,773			人民币普通股		1,183,773	
BARCLAYS BANK PLC		927,700			人民币普通股		927,700	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		701,036			人民币普通股		701,036	
高盛国际一自有资金		608,628			人民币普通股		608,628	
钟玲		546,030			人民币普通股		546,030	
光大证券股份有限公司		529,700			人民币普通股		529,700	
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名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情况说明（如有）（参见注4）		不适用						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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。

四、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 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,795,723.22	79,327,705.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,799,905.86	33,783,638.90
应收账款	269,410,456.71	300,883,523.81
应收款项融资	6,545,709.11	4,880,853.12
预付款项	7,088,036.15	3,795,952.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,305,120.58	5,299,923.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	213,108,274.90	211,271,452.29
其中：数据资源		
合同资产	26,716,956.30	33,713,321.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,292,479.38	4,639,239.92
流动资产合计	643,062,662.21	677,595,610.61

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,037,338.56	21,733,493.12
固定资产	340,622,254.51	346,785,991.58
在建工程	37,748,129.67	25,617,577.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	782,752.25	1,043,669.69
无形资产	70,846,771.31	71,918,168.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,089,646.43	3,426,995.67
递延所得税资产	32,346,070.39	31,171,906.37
其他非流动资产		427,500.00
非流动资产合计	506,472,963.12	502,125,302.05
资产总计	1,149,535,625.33	1,179,720,912.66
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,900,000.00	25,000,000.00
应付账款	47,963,509.50	88,578,298.16
预收款项	454,332.27	488,723.65
合同负债	12,747,505.35	16,412,566.82
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	14,057,182.68	14,962,161.68
应交税费	658,668.07	6,568,811.94
其他应付款	3,598,823.24	4,468,426.25
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,482,317.50	34,922,479.34
流动负债合计	244,862,338.61	241,401,467.84
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	2,609,174.31	2,609,174.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,795,545.93	22,887,980.09
递延所得税负债	2,040,872.54	2,040,872.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,445,592.78	27,538,026.94
负债合计	268,307,931.39	268,939,494.78
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	12,107,962.14	11,581,347.80
盈余公积	23,281,567.79	23,281,567.79
一般风险准备		
未分配利润	186,816,506.29	216,955,373.95
归属于母公司所有者权益合计	864,599,664.78	894,211,918.10
少数股东权益	16,628,029.16	16,569,499.78
所有者权益合计	881,227,693.94	910,781,417.88
负债和所有者权益总计	1,149,535,625.33	1,179,720,912.66

法定代表人：冯帆

主管会计工作负责人：乔贵彩

会计机构负责人：刘芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	449,447.42	1,074,436.59

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,463.68	1,463.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	176,863.18	141,954.44
流动资产合计	627,774.28	1,217,854.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	835,137,800.74	835,137,800.74
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		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	835,137,800.74	835,137,800.74
资产总计	835,765,575.02	836,355,655.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,806.62	5,806.62
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	197,586.88	201,647.26
应交税费	8,367.44	9,499.82
其他应付款	773,410.57	273,680.66
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	985,171.51	490,634.36
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	985,171.51	490,634.36
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	3,073,497.74	3,073,497.74
盈余公积	23,281,567.79	23,281,567.79
未分配利润	171,589,492.59	172,674,110.17
所有者权益合计	834,780,403.51	835,865,021.09
负债和所有者权益总计	835,765,575.02	836,355,655.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	117,902,319.40	136,310,280.70
其中：营业收入	117,902,319.40	136,310,280.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	153,465,166.64	154,540,638.60
其中：营业成本	93,249,385.05	99,126,877.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,802,127.31	2,840,804.35
销售费用	18,025,996.11	13,050,399.52
管理费用	30,454,600.79	30,556,749.16
研发费用	8,460,895.52	7,973,038.62
财务费用	472,161.86	992,769.91
其中：利息费用	1,420,222.24	1,410,071.25
利息收入	362,533.79	481,898.57
加：其他收益	8,571,916.64	4,849,652.59
投资收益（损失以“—”号填列）	-101,088.55	26,354,619.04
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		
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）	-7,343,444.08	1,275,679.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	804,220.56	575,263.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,343.15	5,953.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,633,585.82	14,830,809.88
加：营业外收入	2,467,374.66	-213,168.12
减：营业外支出	99,478.59	4,680.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-31,265,689.75	14,612,961.76

填列)		
减：所得税费用	-1,105,998.51	9,588,178.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,159,691.24	5,024,783.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,159,691.24	5,024,783.57
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,138,867.66	5,232,388.52
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-20,823.58	-207,604.95
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-30,159,691.24	5,024,783.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,138,867.66	5,232,388.52
归属于少数股东的综合收益总额	-20,823.58	-207,604.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.089	0.015
（二）稀释每股收益	-0.089	0.015

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：乔贵彩

会计机构负责人：刘芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,087,440.90	1,187,506.24
研发费用		
财务费用	-390.99	-4,460.56
其中：利息费用		
利息收入	768.35	4,749.56
加：其他收益	2,432.33	701.89
投资收益（损失以“—”号填列）		35,000,000.00
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）		37.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,084,617.58	33,817,694.02
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,084,617.58	33,817,694.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,084,617.58	33,817,694.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,084,617.58	33,817,694.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,084,617.58	33,817,694.02
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	2025 年半年度	2024 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	99,209,040.21	214,038,988.52
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	3,308,527.88	3,846,866.37
收到其他与经营活动有关的现金	17,343,764.39	12,020,046.31
经营活动现金流入小计	119,861,332.48	229,905,901.20
购买商品、接受劳务支付的现金	65,531,016.57	45,016,681.49
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		
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	48,979,880.37	47,007,576.44
支付的各项税费	11,071,390.68	13,588,992.38
支付其他与经营活动有关的现金	39,735,719.71	36,532,531.52
经营活动现金流出小计	165,318,007.33	142,145,781.83
经营活动产生的现金流量净额	-45,456,674.85	87,760,119.37
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		400,000,000.00
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	179,823.10	
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		613,420.65
投资活动现金流入小计	179,823.10	400,613,420.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,829,461.81	3,537,347.44
投资支付的现金		450,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,829,461.81	453,537,347.44
投资活动产生的现金流量净额	-13,649,638.71	-52,923,926.79
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	80,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,420,222.24	1,409,625.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	21,420,222.24	1,409,625.00
筹资活动产生的现金流量净额	58,579,777.76	28,590,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	94,534.91	79,284.61
五、现金及现金等价物净增加额	-432,000.89	63,505,852.19
加：期初现金及现金等价物余额	54,286,336.88	56,330,728.36
六、期末现金及现金等价物余额	53,854,335.99	119,836,580.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	503,346.62	908,225.37
经营活动现金流入小计	503,346.62	908,225.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	292,435.79	535,416.62
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	835,900.00	34,204,456.18
经营活动现金流出小计	1,128,335.79	34,739,872.80
经营活动产生的现金流量净额	-624,989.17	-33,831,647.43
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		35,000,000.00
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		35,000,000.00
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		35,000,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-624,989.17	1,168,352.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,074,436.59	247,149.05
六、期末现金及现金等价物余额	449,447.42	1,415,501.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	340,000,000.00				302,393,628.56			11,581,347.80	23,281,567.79		216,955,373.95		894,219,918.10	16,569,499.78	910,781,417.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	340,000.00				302,362.56			11,581,347.80	23,281,567.79		216,955,373.95		894,211,918.10	16,569,499.78	910,781,417.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								526,614.34			-30,138,867.66		-29,612,253.32	58,529.38	-29,553,723.94
（一）综合收益总额											-30,138,867.66		-29,612,253.32	-20,823.58	-30,159,691.24
（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								526 ,61 4.3 4					526 ,61 4.3 4	79, 352 .96	605 ,96 7.3 0
1. 本期提 取								830 ,76 4.8 5					830 ,76 4.8 5	81, 421 .65	912 ,18 6.5 0
2. 本期使 用								- 304 ,15 0.5 1					- 304 ,15 0.5 1	- 2,0 68. 69	- 306 ,21 9.2 0
（六）其他															
四、本期期 末余额	340 ,00 0,0 00. 00				302 ,39 3,6 28. 56			12, 107 ,96 2.1 4	23, 281 ,56 7.7 9		186 ,81 6,5 06. 29		864 ,59 9,6 64. 78	16, 628 ,02 9.1 6	881 ,22 7,6 93. 94

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	340,000.00				302,393.628.56			11,079,192.56	21,534,073.14		220,507,270.50		895,514,164.76	17,983,300.54	913,497,465.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	340,00				302,39			11,079	21,534		220,50		895,51	17,983	913,49

	0,000.00				3,628.56			,192.56	,073.14		7,270.50		4,164.76	,300.54	7,465.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								107,171.37			5,232,388.52		5,339,559.89	-90,642.36	5,248,917.53
（一）综合收益总额											5,232,388.52		5,232,388.52	-207,604.95	5,024,783.57
（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							107,171.37					107,171.37	116,962.59	224,133.96	
1. 本期提取							618,395.11					618,395.11	118,935.29	737,330.40	
2. 本期使用							-511,223.74					-511,223.74	-1,972.70	-513,196.44	
（六）其他															
四、本期期末余额	340,000.00				302,393.628.56		11,186,363.93	21,534,073.14		225,739.5902		900,853,724.65	17,892,658.18	918,746,382.83	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	340,000.00				296,835.845.39			3,073,497.74	23,281,567.79	172,674,110.17		835,865,021.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,000.00				296,835.845.39			3,073,497.74	23,281,567.79	172,674,110.17		835,865,021.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,084,617.58		-1,084,617.58
（一）综合收益总额										-1,084,617.58		-1,084,617.58

										58		58
(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	340,000,00				296,835,84			3,073,497.	23,281,567	171,589,49		834,780,40

末余额	0.00				5.39			74	.79	2.59		3.51
-----	------	--	--	--	------	--	--	----	-----	------	--	------

上年金额

单位：元

项目	2024 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	140,935,337.05		802,378,753.32
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	140,935,337.05		802,378,753.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										33,817,694.02		33,817,694.02
（一）综合收益总额										33,817,694.02		33,817,694.02
（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	174,753,031.07		836,196,447.34

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。

公司住所：石家庄高新区湘江道 418 号

法定代表人：冯帆

公司的实际控制人为冯春保。

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。

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（2023 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年上半年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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收款项坏账准备转回或转销	单项坏账准备转回或转销金额占转回或转销金额总额的 10%以上
重要的在建工程	单项工程余额占在建工程期末余额 10%以上
账龄超过一年的重要的应付账款	单项金额超过一年的应付账款占应付账款期末余额 10%以上
账龄超过一年的重要的其他应付款	单项金额超过一年的其他应付款占其他应付款期末余额 10%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	单项金额占投资活动现金流入的 10%以上
支付的重要投资活动有关的现金	单项金额占投资活动现金流出的 10%以上

6、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（参见本附注三、7（2）），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及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

子公司的所有者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所有权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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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”（详见本附注三、16（2）④）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。

8、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，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

9、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。

10、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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。

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。

11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：① 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，相关交易费用直接计入当期损益；② 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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：① 取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；② 初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③ 属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不可撤销。

得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

② 根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收票据组合 3	财务公司承兑汇票

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

应收账款组合

应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	关联方组合

14、应收款项融资

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结

合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

15、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

其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

16、合同资产

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

17、存货

（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、合同履约成本等。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“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，应区分是否属于“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。

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，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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，按本附注三、7、（2）“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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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	23-30	5	3.17-4.13
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
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

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

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；建造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、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

31、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。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点或验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司主要销售矿用安全钻车、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：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，针对大额定制类的商品结合合同条款以购买方验收时点作为控制权转移时点，针对其他商品以购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。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：外销商品采用商品发出并在装运港装船离港时确认收入，以发货单、报关单、提单等为收入确认依据。

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）让渡资产使用权收入

本公司对外出租房产收取租金，使用费收入金额按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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	2.35
1000 万元-1 亿元（含）	1.25
1 亿元-10 亿元（含）	0.25
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。

2) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

《企业会计准则第 12 号—债务重组（2019 年修订）》：“第二条 债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。第三条 债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：

（一）债务人以资产清偿债务；

（二）债务人将债务转为权益工具；

（三）除本条第一项和第二项以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。”

本准则适用于所有债务重组，但下列各项适用其他相关会计准则：（一）债务重组中涉及的债权、重组债权、债务、重组债务和其他金融工具的确认、计量和列报，分别适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（二）通过债务重组形成企业合并的，适用《企业会计准则第 20 号——企业合并》。（三）债权人或债务人中的一方直接或间接对另一方持股且以股东身份进行债务重组的，或者债权人与债务人在债务重组前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该债务重组的交易实质是债权人或债务人进行了权益性分配或接受了权益性投入的，适用权益性交易的有关会计处理规定。

债务重组采用以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行的，债权人应当在受让的相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行确认和计量。金融资产初始确认时应当以其公允价值计量。金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目，但收取的金融资产的公允价值与交易价格（即放弃债权的公允价值）存在差异的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第三十四条的规定处理。”

43、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) 2025 年起首次执行新会计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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	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，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	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%
冀凯河北机电科技有限公司	15%
河北冀凯铸业有限公司	20%
山东冀凯装备制造有限公司	15%
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	25%

2、税收优惠

子公司冀凯河北机电科技有限公司为高新技术企业，2023 年 11 月 14 日重新被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，自 2023 年起继续享受 15%的企业所得税优惠，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，2021 年 9 月 6 日、2021 年 9 月 10 日，单轨吊控制系统软件、运输车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，以上五项相关软件产品从取得证书当月开始享受增值税嵌入式软件产品即征即退优惠政策。

子公司山东冀凯装备制造有限公司为高新技术企业，2023 年 12 月 7 日重新被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，自 2023 年起继续享受 15%的企业所得税优惠，期限为 3 年。

子公司河北冀凯铸业有限公司 2024 年度符合小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”享受所得税优惠。

3、其他

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	305,009.52	470,105.00
银行存款	53,549,326.47	53,816,231.88
其他货币资金	25,941,387.23	25,041,368.15
合计	79,795,723.22	79,327,705.03

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、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	30,609,905.86	33,322,417.12
商业承兑票据		271,221.78
财务公司承兑汇票	190,000.00	190,000.00
合计	30,799,905.86	33,783,638.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	30,809,	100.00%	10,000.	5.00%	30,799,	33,807,	100.00%	24,274.	5.00%	33,783,

计提坏账准备的应收票据	905.86		00		905.86	913.73		83		638.90
其中：										
银行承兑汇票	30,609,905.86	99.35%			30,609,905.86	33,322,417.12	98.56%			33,322,417.12
商业承兑汇票						285,496.61	0.84%	14,274.83	5.00%	271,221.78
财务公司承兑汇票	200,000.00	0.65%	10,000.00	5.00%	190,000.00	200,000.00	0.59%	10,000.00	5.00%	190,000.00
合计	30,809,905.86	100.00%	10,000.00	5.00%	30,799,905.86	33,807,913.73	100.00%	24,274.83	5.00%	33,783,638.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	核销	其他	
应收票据坏账准备(商业承兑汇票)	14,274.83		14,274.83			0.00
应收票据坏账准备(财务公司承兑汇票)	10,000.00					10,000.00
合计	24,274.83		14,274.83			10,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（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：

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	213,418,758.79	275,746,777.84
1 至 2 年	73,659,429.00	39,332,664.79
2 至 3 年	16,261,412.80	15,537,506.06
3 年以上	18,587,175.22	15,850,277.51
3 至 4 年	5,768,031.67	3,519,264.15
4 至 5 年	2,734,701.27	3,592,058.24
5 年以上	10,084,442.28	8,738,955.12
合计	321,926,775.81	346,467,226.20

（2）按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,076,575.00	0.65%	1,038,287.50	50.00%	1,038,287.50	2,053,100.00	0.59%	1,059,050.00	51.58%	994,050.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,850,200.81	99.35%	51,478,031.60	16.09%	268,372,169.21	344,414,126.20	99.41%	44,524,652.39	12.93%	299,889,473.81
其中：										
合计	321,926,775.81	100.00%	52,516,319.10	16.31%	269,410,456.71	346,467,226.20	100.00%	45,583,702.39	13.16%	300,883,523.81

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	1,152,100.00	576,050.00	1,052,100.00	576,050.00	50.00%	回收可能性
鹤壁链条有限责任公司	436,000.00	218,000.00	436,000.00	218,000.00	50.00%	回收可能性
贵州佳竹箐煤业有限公司	400,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00	50.00%	回收可能性
富源吉煤鼎顺矿业有限公司			16,220.00	8,110.00	50.00%	回收可能性
六盘水恒鼎物资供应有限公司			172,255.00	86,127.50	50.00%	回收可能性
合计	1,988,100.00	994,050.00	2,076,575.00	1,038,287.50		

按组合计提坏账准备类别名称：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
1 年以内	212,830,283.79	10,641,514.18	5.00%
1 至 2 年	73,223,429.00	14,644,685.80	20.00%
2 至 3 年	15,209,312.80	7,604,656.40	50.00%
3 年以上	18,587,175.22	18,587,175.22	100.00%
合计	319,850,200.81	51,478,031.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	核销	其他	
应收账款坏账准备	45,583,702.39	7,521,662.81	108,583.95	480,462.15		52,516,319.10
合计	45,583,702.39	7,521,662.81	108,583.95	480,462.15		52,516,319.10

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
晋能控股煤业集团有限公司	39,845,798.30		39,845,798.30	11.38%	8,503,296.82
北京能源集团有限责任公司	33,620,803.20	3,673,196.80	37,294,000.00	10.65%	2,244,800.00
永城煤电控股集团有限公司	28,125,000.00	3,125,000.00	31,250,000.00	8.93%	1,562,500.00
华能煤业有限公司	25,896,225.00	7,696,450.00	33,592,675.00	9.60%	1,679,633.75
鄂尔多斯市君鼎企业管理中心（有限合伙）	16,804,668.86	1,791,575.99	18,596,244.85	5.31%	1,031,884.99
合计	144,292,495.36	16,286,222.79	160,578,718.15	45.87%	15,022,115.56

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	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
合同资产	28,123,111.90	1,406,155.60	26,716,956.30	35,923,698.14	2,210,376.16	33,713,321.98
合计	28,123,111.90	1,406,155.60	26,716,956.30	35,923,698.14	2,210,376.16	33,713,321.98

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

（3）按坏账计提方法分类披露

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	28,123,	100.00%	1,406,1	5.00%	26,716,	35,923,	100.00%	2,210,3	6.15%	33,713,

计提坏账准备	111.90		55.60		956.30	698.14		76.16		321.98
其中：										
合计	28,123,111.90	100.00%	1,406,155.60	5.00%	26,716,956.30	35,923,698.14	100.00%	2,210,376.16	6.15%	33,713,321.98

按组合计提坏账准备类别名称：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
合同资产	28,123,111.90	1,406,155.60	5.00%
合计	28,123,111.90	1,406,155.60	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	6,545,709.11	4,880,853.12
合计	6,545,709.11	4,880,853.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,305,120.58	5,299,923.47
合计	5,305,120.58	5,299,923.47

(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
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
--	--	--	--	--	------

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

(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	5,305,120.58	5,299,923.47
合计	5,305,120.58	5,299,923.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,241,664.48	5,458,218.87
1 至 2 年	359,604.43	101,446.77
2 至 3 年	75,711.56	66,916.26
3 年以上	3,633.90	111,728.20
3 至 4 年	1,428.90	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	2,205.00	111,728.20
合计	5,680,614.37	5,738,310.10

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	5,680,614.37	100.00%	375,493.79	6.61%	5,305,120.58	5,738,310.10	100.00%	438,386.63	7.64%	5,299,923.47
其中：										
合计	5,680,614.37	100.00%	375,493.79	6.61%	5,305,120.58	5,738,310.10	100.00%	438,386.63	7.64%	5,299,923.47

按组合计提坏账准备类别名称：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
其他应收款	5,680,614.37	375,493.79	6.61%
合计	5,680,614.37	375,493.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	438,386.63			438,386.63
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	62,892.83			62,892.83
2025 年 6 月 30 日余额	375,493.80			375,493.80

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	438,386.63		62,892.83			375,493.80
合计	438,386.63		62,892.83			375,493.80

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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
------	---------	------	------	---------	-------------

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
中煤招标有限责任公司	保证金	729,000.00	1 年以内	12.83%	36,450.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司	保证金	648,180.00	1 年以内	11.41%	32,409.00
北京京能招标集采中心有限责任公司	保证金	610,000.00	1 年以内	10.74%	30,500.00
陕西元盛煤业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.80%	25,000.00
安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司	保证金	317,509.50	1 年以内	5.59%	15,875.48
合计		2,804,689.50		49.37%	140,234.48

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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	7,070,656.98	99.75%	3,707,504.37	97.67%
1 至 2 年	15,540.00	0.22%	82,000.01	2.16%
2 至 3 年			4,608.54	0.12%
3 年以上	1,839.17	0.03%	1,839.17	0.05%
合计	7,088,036.15		3,795,952.09	

(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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
SEW—传动设备(天津)有限公司	非关联方	1,350,000.00	19.05	1 年以内	未到结算期
中国煤炭工业国际技术咨询有限责任公司	非关联方	658,800.00	9.29	1 年以内	未到结算期
潍坊港华燃气有限公司	非关联方	562,878.90	7.94	1 年以内	服务未完成
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	406,145.02	5.73	1 年以内	服务未完成
广东马可波罗陶瓷有限公司	非关联方	329,024.00	4.64	1 年以内	未到结算期
合 计		3,306,847.92	46.65		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
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	73,395,120.17	14,695,841.81	58,699,278.36	80,272,387.87	14,695,841.81	65,576,546.06
在产品	15,852,261.48		15,852,261.48	30,460,052.40		30,460,052.40
库存商品	92,421,765.91	2,228,454.90	90,193,311.01	61,652,136.06	2,228,454.90	59,423,681.16

发出商品	7,462,886.22	510,030.00	6,952,856.22	9,139,502.55	510,030.00	8,629,472.55
半成品	41,427,067.38	16,499.55	41,410,567.83	47,050,766.04	16,499.55	47,034,266.49
委托加工物资				147,433.63		147,433.63
合计	230,559,101.16	17,450,826.26	213,108,274.90	228,722,278.55	17,450,826.26	211,271,452.29

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	14,695,841.81					14,695,841.81
库存商品	2,228,454.90					2,228,454.90
半成品	16,499.55					16,499.55
发出商品	510,030.00					510,030.00
合计	17,450,826.26					17,450,826.26

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴社保费用	2,950.99	2,950.99
预缴企业所得税	3,249,192.07	3,249,192.07
待抵扣增值税进项税	1,040,336.32	1,387,096.86
合计	4,292,479.38	4,639,239.92

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,999,529.49	13,444,687.01		30,444,216.50
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,999,529.49	13,444,687.01		30,444,216.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,560,390.67	3,150,332.71		8,710,723.38
2. 本期增加金额	444,127.95	252,026.61		696,154.56
(1) 计提或摊销	444,127.95	252,026.61		696,154.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,004,518.62	3,402,359.32		9,406,877.94
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,995,010.87	10,042,327.69		21,037,338.56
2. 期初账面价值	11,439,138.82	10,294,354.30		21,733,493.12

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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
----	------	-----------

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	340,622,254.51	346,785,991.58
合计	340,622,254.51	346,785,991.58

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	236,159,639.76	234,804,440.05	21,809,829.78	20,332,229.88	513,106,139.47
2. 本期增加金额		4,695,547.00	592,831.87	392,452.13	5,680,831.00
(1) 购置		3,316,119.34	592,831.87	392,452.13	4,301,403.34
(2) 在建工程转入		1,379,427.66			1,379,427.66
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额		115,687.46	101,730.29	29,955.68	247,373.43
(1) 处 置或报废		115,687.46	101,730.29	29,955.68	247,373.43
4. 期末余额	236,159,639.76	239,384,299.59	22,300,931.36	20,694,726.33	518,539,597.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,270,606.28	73,229,825.98	16,222,751.07	13,233,520.58	163,956,703.91
2. 本期增加 金额	3,656,508.33	6,722,120.62	533,612.15	900,549.32	11,812,790.42
(1) 计 提	3,656,508.33	6,722,120.62	533,612.15	900,549.32	11,812,790.42
3. 本期减少 金额		90,666.98	96,643.78	28,285.02	215,595.78
(1) 处 置或报废		90,666.98	96,643.78	28,285.02	215,595.78
4. 期末余额	64,927,114.61	79,861,279.62	16,659,719.44	14,105,784.88	175,553,898.55
三、减值准备					
1. 期初余额		2,363,443.98			2,363,443.98
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		2,363,443.98			2,363,443.98
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	171,232,525.15	157,159,575.99	5,641,211.92	6,588,941.45	340,622,254.51
2. 期初账面 价值	174,889,033.48	159,211,170.09	5,587,078.71	7,098,709.30	346,785,991.58

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
----	------	------------

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,748,129.67	25,617,577.22
合计	37,748,129.67	25,617,577.22

(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	16,058,578.63		16,058,578.63	15,716,329.81		15,716,329.81
二期工程-车间	8,019,952.26		8,019,952.26			
二期工程-职工公寓	5,776,563.09		5,776,563.09	2,371,638.23		2,371,638.23
生产线改造	7,893,035.69		7,893,035.69	7,529,609.18		7,529,609.18
合计	37,748,129.67		37,748,129.67	25,617,577.22		25,617,577.22

(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
自制设备—3DP 砂型打印机	39,108,335.00	15,716,329.81	342,248.82			16,058,578.63						其他
合计	39,108,335	15,716,329	342,248.82			16,058,578						

	.00	.81				.63						
--	-----	-----	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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

23、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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,609,174.31	2,609,174.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	2,609,174.31	2,609,174.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,565,504.62	1,565,504.62
2. 本期增加金额	260,917.44	260,917.44
(1) 计提	260,917.44	260,917.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,826,422.06	1,826,422.06
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	782,752.25	782,752.25
2. 期初账面价值	1,043,669.69	1,043,669.69

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,727,681.01	1,046,399.67		7,446,419.47	98,220,500.15
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	89,727,681.01	1,046,399.67		7,446,419.47	98,220,500.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,829,236.88	993,015.99		6,480,078.88	26,302,331.75
2. 本期增加 金额	858,212.64	1,620.40		211,564.05	1,071,397.09
(1) 计 提	858,212.64	1,620.40		211,564.05	1,071,397.09
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	19,687,449.52	994,636.39		6,691,642.93	27,373,728.84
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	70,040,231.49	51,763.28		754,776.54	70,846,771.31
2. 期初账面 价值	70,898,444.13	53,383.68		966,340.59	71,918,168.40

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 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
----	------	------------

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、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
厂区地面硬化	263,474.97		69,299.97		194,175.00
车间及办公楼装修	716,803.28		42,666.63		674,136.65
维修改造等	2,446,717.42	105,892.62	331,275.26		2,221,334.78
合计	3,426,995.67	105,892.62	443,241.86		3,089,646.43

29、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	21,242,534.24	3,186,380.14	22,024,646.40	3,303,696.97
内部交易未实现利润	10,098,406.13	1,514,760.92	10,633,136.35	1,594,970.45
可抵扣亏损	126,499,465.32	18,974,919.79	126,499,465.32	18,974,919.79
信用减值准备	54,700,069.24	8,278,633.39	46,046,286.81	6,906,943.01
租赁负债	2,609,174.31	391,376.15	2,609,174.31	391,376.15
合计	215,149,649.24	32,346,070.39	207,812,709.19	31,171,906.37

(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
固定资产折旧	11,062,147.22	1,659,322.08	11,062,147.22	1,659,322.08
技术转让分期递延纳税	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
使用权资产	1,043,669.69	156,550.46	1,043,669.69	156,550.46
合计	13,605,816.91	2,040,872.54	13,605,816.91	2,040,872.54

(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		32,346,070.39		31,171,906.37
递延所得税负债		2,040,872.54		2,040,872.54

(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
----	------	------

可抵扣暂时性差异	77.04	77.04
可抵扣亏损	8,405,797.31	10,237,556.81
合计	8,405,874.35	10,237,633.85

(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
2025 年		1,789,514.42	
2026 年	1,746,518.13	2,873,380.79	
2027 年	1,912,975.43	1,912,975.43	
2028 年	2,166,577.08	2,166,577.08	
2029 年	1,495,109.09	1,495,109.09	
2030 年	1,084,617.58		
合计	8,405,797.31	10,237,556.81	

30、其他非流动资产

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
预付设备款				427,500.00		427,500.00
合计				427,500.00		427,500.00

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,941,387.23	25,941,387.23	保证金	保证金	25,041,368.15	25,041,368.15	保证金	保证金
固定资产	102,349,192.08	102,349,192.08	抵押	银行借款抵押				
无形资产	44,796,643.50	44,796,643.50	抵押	银行借款抵押				
合计	173,087,222.81	173,087,222.81			25,041,368.15	25,041,368.15		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	110,000,000.00	50,000,000.00

(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 0.00 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
------	------	------	------	------

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,900,000.00	25,000,000.00
合计	25,900,000.00	25,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	45,455,174.34	82,411,932.41
设备款	1,071,884.66	4,338,618.23
其他	1,436,450.50	1,827,747.52
合计	47,963,509.50	88,578,298.16

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	3,598,823.24	4,468,426.25
合计	3,598,823.24	4,468,426.25

(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
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
其他应付款	3,598,823.24	4,468,426.25
合计	3,598,823.24	4,468,426.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租水电费	454,332.27	488,723.65
合计	454,332.27	488,723.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	12,747,505.35	16,412,566.82
合计	12,747,505.35	16,412,566.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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
----	------	------

40、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	14,961,615.76	46,013,434.71	46,918,413.71	14,056,636.76
二、离职后福利-设定提存计划	545.92	3,288,569.91	3,288,569.91	545.92
合计	14,962,161.68	49,302,004.62	50,206,983.62	14,057,182.68

(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	7,691,874.21	37,918,394.84	38,836,054.68	6,774,214.37
2、职工福利费		4,767,639.37	4,767,639.37	
3、社会保险费	2,848.62	2,198,297.70	2,198,297.70	2,848.62
其中：医疗保险费	228.83	1,962,916.92	1,962,916.92	228.83
工伤保险费	2,587.10	235,380.78	235,380.78	2,587.10
生育保险费	32.69			32.69
4、住房公积金		1,091,570.36	1,091,570.36	
5、工会经费和职工教育经费	7,266,892.93	37,532.44	24,851.60	7,279,573.77
合计	14,961,615.76	46,013,434.71	46,918,413.71	14,056,636.76

(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	523.04	3,150,436.01	3,150,436.01	523.04
2、失业保险费	22.88	138,133.90	138,133.90	22.88
合计	545.92	3,288,569.91	3,288,569.91	545.92

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,552.90	4,783,145.40
企业所得税	58,659.46	575,842.23
个人所得税	68,361.64	118,066.66
城市维护建设税	77,159.07	414,425.86
教育费附加	33,068.17	177,611.08
地方教育附加	22,045.45	118,407.39
房产税	185,112.03	185,112.03
环境保护税	1,314.47	2,416.73
土地使用税	133,800.30	133,800.30
印花税	47,594.58	59,984.26
合计	658,668.07	6,568,811.94

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,613,462.61	2,133,633.70
附追索权的未到期银行承兑汇票背书转让	27,868,854.89	32,788,845.64
合计	29,482,317.50	34,922,479.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约

合计													

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

46、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

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,609,174.31	2,609,174.31
合计	2,609,174.31	2,609,174.31

48、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
----	------	------

(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
----	------	------	------	------	------

49、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
----	-------	-------

50、预计负债

单位：元

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

51、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	22,887,980.09	280,000.00	4,372,434.16	18,795,545.93	财政拨款

合计	22,887,980.09	280,000.00	4,372,434.16	18,795,545.93	
----	---------------	------------	--------------	---------------	--

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

53、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

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）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

55、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）	302,278,628.56			302,278,628.56
其他资本公积	115,000.00			115,000.00
合计	302,393,628.56			302,393,628.56

56、库存股

单位：元

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

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

58、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	11,581,347.80	832,833.54	306,219.20	12,107,962.14
合计	11,581,347.80	832,833.54	306,219.20	12,107,962.14

59、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	23,281,567.79			23,281,567.79
合计	23,281,567.79			23,281,567.79

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	216,955,373.95	
调整后期初未分配利润	216,955,373.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,138,867.66	
期末未分配利润	186,816,506.29	

61、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	115,621,057.23	92,312,132.15	133,090,804.86	97,339,579.48
其他业务	2,281,262.17	937,252.90	3,219,475.84	1,787,297.56
合计	117,902,319.40	93,249,385.05	136,310,280.70	99,126,877.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		产品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
主营业务					115,621,057.23	92,312,132.15	115,621,057.23	92,312,132.15
其他业务					2,281,262.17	937,252.90	2,281,262.17	937,252.90
按经营地区分类								
其中：								
国外					7,111,881	3,796,663	7,111,881	3,796,663

					. 05	. 68	. 05	. 68
国内					108, 509, 1 76. 18	88, 515, 46 8. 47	108, 509, 1 76. 18	88, 515, 46 8. 47
其他业务					2, 281, 262 . 17	937, 252. 9 0	2, 281, 262 . 17	937, 252. 9 0
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计					117, 902, 3 19. 40	93, 249, 38 5. 05	117, 902, 3 19. 40	93, 249, 38 5. 05

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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 82, 013, 401. 27 元，其中，82, 013, 401. 27 元预计将于 2025 年度确认收入，0. 00 元预计将于 2026 年度确认收入，0. 00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

62、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	221, 377. 67	426, 298. 38
教育费附加	95, 543. 98	182, 699. 31
房产税	1, 314, 262. 84	1, 405, 194. 50
土地使用税	1, 003, 217. 62	581, 376. 36

车船使用税	19,524.19	20,438.08
印花税	81,368.90	99,113.05
地方教育费附加	63,384.32	121,799.54
环境保护税	3,447.79	3,885.13
合计	2,802,127.31	2,840,804.35

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,237,493.05	17,202,732.64
折旧摊销	4,668,918.18	4,479,284.91
燃料费	705,336.72	170,701.70
办公费	797,428.17	1,235,439.01
安全生产费	912,186.51	737,723.40
通讯费	95,443.93	125,063.17
差旅费	619,779.08	630,200.97
招待费	1,599,130.02	1,267,710.51
其他	3,818,885.13	4,707,892.85
合计	30,454,600.79	30,556,749.16

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,247,657.62	3,800,594.95
差旅费	3,064,790.17	2,269,592.04
燃料费	70,930.24	96,270.74
办公费	683,322.29	1,292,912.18
招待费	4,308,512.60	2,271,682.74
广告宣传费	1,089,197.59	824,623.46
折旧	9,450.54	8,951.88
其他	2,552,135.06	2,485,771.53
合计	18,025,996.11	13,050,399.52

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,830,029.42	5,702,805.68
物料费	125,470.07	575,622.04
燃料动力费	153,876.57	146,494.45
差旅费	323,038.43	426,202.59
水电费	201,398.13	312,209.75
折旧费	216,121.81	57,565.95
专项	1,509,530.71	708,585.32
其他	101,430.38	43,552.84
合计	8,460,895.52	7,973,038.62

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,420,222.24	1,410,071.25
减：利息收入	362,533.79	481,898.57
汇兑损失	223,359.54	248,361.60
减：汇兑收益	832,974.95	199,951.03
手续费	24,088.82	16,186.66
合计	472,161.86	992,769.91

67、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	7,600,971.94	4,283,986.02
个人所得税手续费返还	16,933.31	19,230.82
增值税进项加计抵减	954,011.39	546,435.75
合计	8,571,916.64	4,849,652.59

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-101,088.55	25,775,920.32
理财产品收益		578,698.72
合计	-101,088.55	26,354,619.04

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	14,274.83	-19,466.55
应收账款坏账损失	-7,420,611.74	1,099,263.79
其他应收款坏账损失	62,892.83	195,882.48
合计	-7,343,444.08	1,275,679.72

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	804,220.56	575,263.39
合计	804,220.56	575,263.39

73、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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,343.15	5,953.04
其中：固定资产	-2,343.15	5,953.04
合计	-2,343.15	5,953.04

74、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
报废的固定资产处置利得	2.22		
其他	2,467,372.44	-213,168.12	
合计	2,467,374.66	-213,168.12	

75、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
非流动资产毁损报废损失	25,920.96	1,265.63	
滞纳金	73,557.63	3,414.37	
合计	99,478.59	4,680.00	

76、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	68,165.51	3,249,192.07
递延所得税费用	-1,174,164.02	6,338,986.12
合计	-1,105,998.51	9,588,178.19

(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	-31,265,689.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,816,422.44
子公司适用不同税率的影响	2,725,770.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,284.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,009,937.85
所得税费用	-1,105,998.51

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	381,950.99	1,888,826.71
利息收入	362,533.79	487,043.46
保证金	10,663,050.56	8,260,143.00
备用金	373,406.10	957,969.50
其他	5,562,822.95	426,063.64
合计	17,343,764.39	12,020,046.31

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	16,379,762.96	18,063,335.43
滞纳金	73,557.63	3,414.37
银行手续费	22,676.26	16,153.97
保证金	11,946,472.50	12,785,451.00
备用金	700,798.00	1,789,300.00
其他	10,612,452.36	3,874,876.75
合计	39,735,719.71	36,532,531.52

(2) 与投资活动有关的现金

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
结构性存款利息收入		613,420.65
合计		613,420.65

收到的重要的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：

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
----	-------	-------

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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
----	-------	-------

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	-30,159,691.24	5,024,783.57
加：资产减值准备	10,749,061.24	-4,075,936.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,517,835.80	11,288,316.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,323,423.70	1,760,389.34
长期待摊费用摊销	443,241.86	119,378.98
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）	2,343.15	-6,004.26

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	25,918.74	44,802.04
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,325,687.33	983,213.45
投资损失（收益以“—”号填列）		-391,308.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,461,336.32	5,366,377.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-84,770.45	226,080.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,811,234.47	-5,679,573.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,375,425.61	66,902,220.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-41,765,924.52	5,814,030.90
其他	1,063,344.72	383,348.58
经营活动产生的现金流量净额	-45,456,674.85	87,760,119.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,854,335.99	119,836,580.55
减：现金的期初余额	54,286,336.88	56,330,728.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-432,000.89	63,505,852.19

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

(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	53,854,335.99	54,286,336.88
其中：库存现金	305,009.52	470,105.00
可随时用于支付的银行存款	53,549,326.47	53,816,231.88
三、期末现金及现金等价物余额	53,854,335.99	54,286,336.88

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	382,452.67	7.1586	2,737,825.69
欧元			
港币			
澳元	551,108.00	4.6817	2,580,122.32
应收账款			
其中：美元			
欧元	545,295.00	8.4024	4,581,786.70

港币			
澳元	237,367.54	4.6817	1,111,283.61
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：澳元	332.80	4.6592	1,550.58

（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

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,865,279.80	
合计	1,865,279.80	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,830,029.42	5,702,805.68
物料费	125,470.07	575,622.04
燃料动力费	153,876.57	146,494.45
差旅费	323,038.43	426,202.59
水电费	201,398.13	312,209.75
折旧费	216,121.81	57,565.95
专项	1,509,530.71	708,585.32
其他	101,430.38	43,552.84
合计	8,460,895.52	7,973,038.62
其中：费用化研发支出	8,460,895.52	7,973,038.62

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

(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
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
冀凯河北机电科技有限公司	200,000,000.00	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	35,000,000.00	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	100,000,000.00	潍坊市	潍坊市	制造业		100.00%	设立
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	50,000,000.00	六盘水市	六盘水市	制造业		51.00%	设立
冀凯（河北）智能科技有限公司	20,000,000.00	石家庄市	石家庄市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立

（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
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	49.00%	-20,823.58		16,628,029.16

（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
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	42,462,174.63	11,358,263.18	53,820,437.81	16,793,429.04	2,765,724.77	19,559,153.81	33,381,111.33	11,889,227.03	45,270,338.36	8,362,777.31	2,765,724.77	11,128,502.08

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
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	18,849,346.55	-42,497.11	-42,497.11	609,589.85	11,054,759.34	-423,683.57	-423,683.57	-5,143,396.65

- (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

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

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	---------------

(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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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		

(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
-------------	--------------	---------------------	-------------

(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
--	--	--	--	----	----

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	2,940,772.48	280,000.00		2,908,573.69	80,000.00	232,198.79	与收益相关
递延收益	19,947,207.61			1,383,860.47		18,563,347.14	与资产相关
合计	22,887,980.09	280,000.00		4,292,434.16	80,000.00	18,795,545.93	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,600,971.94	4,283,986.02

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、 市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、澳元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司外销部分占比较低，因此所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司本年度银行借款利率为固定利率。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 在子公司中的权益。

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
-----------	--------

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
RUS Mining Services Pty Ltd	实际控制人控制的企业
JK (Thai) Diamond Tools Co.,Ltd	实际控制人控制的企业
北京冀凯信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
河北冀凯工贸有限公司	实际控制人控制的企业
河北冀凯信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
冯帆	董事长
周茂普	副董事长
孙波	董事、总经理
田季英	董事、董事会秘书
赵志伟	副总经理
郝梦瑶	副总经理
马利海	副总经理
刘建功	董事
王奎	董事
乔贵彩	财务负责人
冯乃秋	独立董事
杨军	独立董事
徐超智	独立董事
谷文娟	监事会主席
刘阿娜	监事
李贺婷	监事
张宏财	总工程师
深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）	重要股东

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			否	3,026.60
河北冀凯信息技术有限公司	采购货物			否	176,991.15
河北冀凯信息技术有限公司	接受劳务	264,150.95	280,000.00	否	75,471.70
河北冀凯工贸有限公司		4,132.75	200,000.00	否	48,876.11
Unitech Industries Pty		1,550.58	300,000.00	否	

Ltd					
-----	--	--	--	--	--

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	505,541.45	3,985,709.45
Unitech Industries Pty Ltd	销售商品	256,980.50	

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
-----	------	-------	-------	------------

(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	1,726,717.43	1,724,179.58

(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
应收账款	RUS Mining Services Pty Ltd	784,802.92	60,337.44	4,230,302.33	227,412.12
应收账款	Unitech Industries Pty Ltd	326,480.69	16,324.03	69,500.19	3,475.01

(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
应付账款	RUS Mining Services Pty Ltd		2,848,082.96
应付账款	河北冀凯工贸有限公司	4,670.00	
应付账款	Unitech Industries Pty Ltd	1,550.58	

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

十七、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	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款					0.00					0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款					0.00					0.00
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	核销	其他	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 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：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,463.68	1,463.68
合计	1,463.68	1,463.68

（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
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

(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
员工社保款等	1,540.72	1,540.72
合计	1,540.72	1,540.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,540.72	1,540.72
合计	1,540.72	1,540.72

3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,540.7	100.00%	77.04	5.00%	1,463.6	1,540.7	100.00%	77.04	5.00%	1,463.6

计提坏账准备	2				8	2				8
其中：										
合计	1,540.72	100.00%	77.04	5.00%	1,463.68	1,540.72	100.00%	77.04	5.00%	1,463.68

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	1,540.72	77.04	5.00%
合计	1,540.72	77.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	77.04			77.04
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	77.04			77.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	77.04					77.04
合计	77.04					77.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	835,137,800.74		835,137,800.74	835,137,800.74		835,137,800.74
合计	835,137,800.74		835,137,800.74	835,137,800.74		835,137,800.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
冀凯河北机电科技有限公司	835,137,800.74						835,137,800.74	
合计	835,137,800.74						835,137,800.74	

(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)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(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

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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 0.00 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-2,343.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,468,188.29	
债务重组损益	-101,088.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,367,896.07	
减：所得税影响额	846,686.70	
少数股东权益影响额（税后）	-48,551.15	
合计	4,934,517.11	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	-3.43%	-0.089	-0.089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.99%	-0.103	-0.103

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

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☒否 ☐不适用

报告期内是否被行政处罚
☐是 ☒否 ☐不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人、其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2024 年度业绩、生产经营相关情况，未提供资料。	2025 年 4 月 28 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《投资者关系活动记录表》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
RUS Mining Services Pty Ltd	经营性往来	423.03	50.55	395.1	78.48		
Unitech Industries Pty Ltd	经营性往来	6.95	25.7		32.65		
合计	--	429.98	76.25	395.1	111.13	0	0
相关的决策程序	日常关联交易预计情况已经公司第五届董事会第七次会议审议通过。						
资金安全保障措施	严格按合同约定回款，不存在逾期情况。						