

冀凯装备制造股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析——十、公司面临的风险和应对措施”中，描述了公司可能面对的风险因素和应对措施，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请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	16
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 债券相关情况	29
第八节 财务报告	30

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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；
- 二、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
股东会	指	冀凯装备制造股份有限公司股东会
董事会	指	冀凯装备制造股份有限公司董事会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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	*ST 冀凯	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 2025 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 2025 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）	101,240,697.56	117,902,319.40	-14.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,522,823.38	-30,138,867.66	-87.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-59,285,952.33	-35,073,384.77	-69.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-68,141,340.54	-45,456,674.85	-49.90%
基本每股收益（元/股）	-0.166	-0.089	-86.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.166	-0.089	-86.52%
加权平均净资产收益率	-6.96%	-3.43%	-3.53%
	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）	1,188,822,463.35	1,134,133,616.24	4.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	784,334,840.79	839,810,703.61	-6.61%

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）	-450.86	
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）	2,025,279.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	48,988.97	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 004, 743. 70	
减：所得税影响额	271, 111. 05	
少数股东权益影响额（税后）	44, 320. 99	
合计	2, 763, 128. 95	

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

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。

2026 年上半年，煤矿机械行业在煤炭行业调整与智能化转型的双重背景下，呈现市场总量趋于稳定、内驱全面转向智能化与安全升级的态势。报告期内，公司持续推进内部管理体系优化工作，加大市场开拓力度，全面推进降本增效，强化预算管理等措施，相关管理举措对上半年营业收入增长及成本费用优化的促进效应尚未充分体现；2026 年下半年，公司将继续紧盯经营目标，压实管理层责任，常态化跟踪各项措施落地执行。

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化，具体内容详见 2025 年年度报告。

二、核心竞争力分析

1、管理优势

公司管理体系基于 WIMS 智能管理体系，实现了信息共享和内部业务之间的协同，将行政管理、人事管理、财务管理、技术研发、销售管理、生产计划、质量检测、仓储管理等业务集于一体，在需求信息的驱动下，形成企业内部职能部门的协同，实现了信息的准确、资源的共享、过程的受控、工作的高效。

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

公司通过完善的管理制度，极大提升了企业的整体执行力，实现了制度化、系统化的管理。

2、技术优势

公司是国家级国际科技合作基地、国家级创新型试点企业、中国煤炭工业协会煤矿支护专业委员会副主任单位、中国软岩工程学会常务理事单位、中国矿业科学协同创新联盟理事单位，设有国家级煤矿智能支护研究中心、省工程技术研究中心、省企业技术中心、省技术创新中心、省工程实验室、省工业设计中心，是河北省“专精特新”示范企业，石家庄市“小灯塔”企业。公司与多家科研院所广泛合作，走“产、学、研”相结合的发展道路，与多个国家开展了广泛的国际科技合作。

公司实现研发设计工作的网络化、数字化；三维实体设计和有限元分析；产品数据全生命周期管理（PLM）；项目工作流程管理；图纸和所有技术资料无纸化应用。

3、质量优势

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，产品通过了 IECEx 认证、欧盟 CE 认证。

公司坚持质量为本的方针，建立了“标识唯一、原因可溯、责任终身、持续改进”的全数字化的全员参与的全过程控制的质量管理体系，参照国际先进水平和客户的具体要求，对所有的零部件和整机都制定了相应的质量控制标准。质量控制标准对产品有明确的检测要求。

配置三坐标测量仪、轴类自动测量仪、齿轮自动测量仪、自动记录量具等国际先进的检测仪器，实现检测仪器自动化，记录实时传输到系统；信息化质量管理体系依据检测记录对照质量控制标准自动判定受检产品的质量状态，自动生成入库票，避免了人为因素的干扰，确保入库产品质量；每件产品交检时均先打上唯一永久性激光标识码，检测项目、记录对应于每个标识码，实现了产品质量标识唯一性、产品质量问题原因可追溯性、产品质量责任终身性、持续改进依据准确充分且改进效果跟踪到位。

4、营销优势

公司确立了强势营销的理念，确立了三大方针：所有工作都必须统一服从于最大限度地满足市场营销客观需求这个大目标，所有工作推动和工作激励政策都必须体现明显向营销第一线倾斜的原则，所有人员的一切言行都必须充分体现让用户满意的行为准则。

公司按照“生产一代、改进一代、研制一代、储备一代”的策略，针对客户的需求开发产品。公司的客户分布在全国各主要产煤区，公司与全国主要煤炭企业建立了长期的合作关系。公司始终坚持“以客户为关注焦点、以用户满意为宗旨”的原则，建立了覆盖全国各主要产煤区的营销和服务网络，为用户提供高质量的产品和优秀的服务，不断提高用户的满意度和与公司合作的意愿，不断巩固和提高客户忠诚度，提高公司的竞争力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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	101,240,697.56	117,902,319.40	-14.13%	
营业成本	91,568,298.83	93,249,385.05	-1.80%	
销售费用	15,358,348.65	18,025,996.11	-14.80%	
管理费用	28,523,588.92	30,454,600.79	-6.34%	
财务费用	2,539,710.05	472,161.86	437.89%	本年银行借款增加，利息支出增加所致
所得税费用	-2,117,495.06	-1,105,998.51	-91.46%	计提递延所得税资产增加，同时递延所得税费用减少所致
研发投入	8,149,711.50	8,460,895.52	-3.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-68,141,340.54	-45,456,674.85	-49.90%	经营活动收款减少，同时支付保证金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,367,835.73	-13,649,638.71	82.65%	本期购置固定资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	94,662,055.54	58,579,777.76	61.60%	本期提取银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	24,152,291.18	-432,000.89	5,690.80%	

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	101,240,697.56	100%	117,902,319.40	100%	-14.13%
分行业					
机械制造	90,178,410.40	89.07%	115,621,057.23	98.07%	-9.00%
其他业务收入	11,062,287.16	10.93%	2,281,262.17	1.93%	9.00%
分产品					
安全钻机	22,053,906.81	21.78%	28,620,495.55	24.27%	-2.49%
采掘装备	43,358.23	0.04%	3,304,299.53	2.80%	-2.76%
运输机械	63,248,803.71	62.47%	74,361,225.07	63.07%	-0.60%
支护机具	4,832,341.65	4.77%	9,335,037.08	7.92%	-3.15%
其他业务收入	11,062,287.16	10.93%	2,281,262.17	1.93%	9.00%
分地区					
国内	77,525,186.09	76.58%	108,509,176.18	92.03%	-15.45%
国外	12,653,224.31	12.50%	7,111,881.05	6.03%	6.47%
其他业务收入	11,062,287.16	10.93%	2,281,262.17	1.93%	9.00%

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	90,178,410.40	83,146,662.99	7.80%	-22.01%	-9.93%	-12.36%
其他业务收入	11,062,287.16	8,421,635.84	23.87%	384.92%	798.54%	-35.05%
分产品						
安全钻机	22,053,906.81	15,067,845.55	31.68%	-22.94%	-20.53%	-2.07%
采掘装备	43,358.23	29,314.02	32.39%	-98.69%	-98.69%	0.06%
运输机械	63,248,803.71	63,754,794.50	-0.80%	-14.94%	-1.75%	-13.54%
支护机具	4,832,341.65	4,294,708.92	11.13%	-48.23%	-31.03%	-22.17%
其他业务收入	11,062,287.16	8,421,635.84	23.87%	384.92%	798.54%	-35.05%
分地区						
国内	77,525,186.09	74,878,676.72	3.41%	-28.55%	-15.41%	-15.02%
国外	12,653,224.31	8,267,986.27	34.66%	77.92%	117.77%	-11.96%
其他业务收入	11,062,287.16	8,421,635.84	23.87%	384.92%	798.54%	-35.05%

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

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		说明
货币资金	85,998,101.21	7.23%	51,845,799.56	4.57%	2.66%	
应收账款	303,315,135.07	25.51%	305,770,735.21	26.96%	-1.45%	
合同资产	12,007,947.42	1.01%	25,046,671.82	2.21%	-1.20%	
存货	202,512,990.86	17.03%	166,519,129.82	14.68%	2.35%	
投资性房地产	19,645,029.44	1.65%	20,341,184.00	1.79%	-0.14%	
固定资产	357,867,249.11	30.10%	365,337,651.23	32.21%	-2.11%	
在建工程	18,236,845.18	1.53%	18,049,209.97	1.59%	-0.06%	
使用权资产	260,917.41	0.02%	521,834.82	0.05%	-0.03%	
短期借款	237,172,122.22	19.95%	140,121,305.55	12.35%	7.60%	
合同负债	12,386,004.31	1.04%	3,692,141.07	0.33%	0.71%	
租赁负债	2,463,536.21	0.21%	2,558,774.31	0.23%	-0.02%	

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	10,041,408.22	保证金
固定资产	107,558,363.84	借款抵押
无形资产	53,108,904.61	借款抵押、质押
合 计	170,708,676.67	

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	1,237,409,287.99	891,435,360.59	86,078,062.87	-36,307,438.90	-33,451,517.73

		售及维修服务						
河北冀凯铸业有限公司	子公司	房屋租赁	35000000.00	48,300,217.09	45,635,592.83	2,059,374.73	1,081,885.23	1,027,790.97
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	323,427,500.17	12,949,123.40	12,641,370.41	21,139,029.50	21,086,984.96
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	67,970,519.18	28,936,938.61	13,564,241.16	2,331,542.02	1,980,241.72

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 2026 年半年度营业收入 8,607.81 万元，较上年同期减少 21.92%；营业利润-3,630.74 万元，较上年同期减少 118.74%；净利润-3,345.15 万元，较去年同期减少 153.84%。收入和利润下降的原因为，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 2026 年半年度营业收入 205.94 万元，较上年同期减少 2.71%；营业利润 108.19 万元，较上年同期减少 6.70%；净利润 102.78 万元，较去年同期减少 8.79%。收入和利润下降的原因为本年 4 月份与租户续签租赁合同后租金下调影响。

3、公司全资子公司山东冀凯装备制造有限公司 2026 年半年度营业收入 1,264.14 万元，较上年同期减少 67.10%；营业利润-2,113.90 万元，较上年同期减少 37.09%；净利润-2,108.70 万元，较去年同期减少 36.61%，本报告期收入及利润减少的原因为本期公司产量及销量较少导致。

4、公司子公司贵州兴茂矿山设备制造有限公司 2026 年半年度营业收入 1,356.42 万元，较上年同期减少 28.04%；营业利润-233.15 万元，较去年同期减少 935.25%，净利润-198.02 万元，较上年同期减少 4,559.71%，收入和利润下降的原因为市场竞争加剧，同时应收账款回款不及预期，计提的信用减值准备增加。

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

1、退市风险：公司 2025 年度经审计后的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润均为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司 2025 年度财务指标触及第 9.3.1 条第一款第（一）项的规定“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元”的情形，公司股票交易于 2025 年度报告披露后，被深圳证券交易所实施退市风险警示。具体内容详见公司 2026 年 4 月 29 日披露的《关于公司股票交易被实施退市风险警示暨股票停复牌安排的公告》。

公司将全力以赴采取有效措施，积极改善公司经营和财务状况，一方面加大市场开拓力度，优化产品结构，努力提升营业收入水平；另一方面全面推进降本增效，强化预算管理，严控各项费用开支，提升整体运营管理效率，以此来增强公司的持续经营能力及盈利能力。

2、其他风险：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、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王奎	董事	离任	2026 年 01 月 26 日	公司治理结构调整
刘阿娜	职工代表董事	被选举	2026 年 01 月 27 日	公司治理结构调整

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，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。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工作条件，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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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)披露标准的事项汇总	2,237.87	否	结案、执行、重整、清算或审判阶段	对公司生产经营无重大影响	结案,部分强制执行、重整、清算		

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
冀凯装备制造股份有限公司	上市公司	违反了深交所《股票上市规则(2025年修订)》第1.4条、第2.1.1条第一款、第5.1.3条第一款、第5.1.9条第二款、第9.3.3条第一款的规定	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026年06月24日	深交所官网
冯帆	董事长	违反了深交所《股票上市规则(2025年修订)》第1.4条、第2.1.2条第一款、第5.1.9条第二款的规定	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026年06月24日	深交所官网
孙波	总经理	违反了深交所《股票上市规则(2025年修订)》第1.4条、第2.1.2条第一款、第5.1.9条第二款的规定	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026年06月24日	深交所官网
乔贵彩	财务负责人	违反了深交所《股票上市规则(2025年修订)》第1.4条、第2.1.2条第一款、第5.1.9条第二款的规定	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026年06月24日	深交所官网

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）。

报告期内，上述租赁合同期满，冀凯铸业与圣田机械续签《租赁合同》，租赁期自 2026 年 5 月 1 日至 2029 年 4 月 20 日止，租赁期内租金为每年 3,534,178.21 元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	2024 年 12 月 17 日	6,000	2025 年 03 月 31 日	2,000	连带责任担保			2025. 3. 31-2026. 3. 26	是	否
冀凯河北机电科技有限公司	2024 年 12 月 17 日	7,000	2025 年 10 月 14 日	7,000	连带责任担保			2025. 10 . 14-2026. 10 . 13	否	否
冀凯河北机电科技有限公司	2026 年 01 月 28 日	6,000	2026 年 01 月 30 日	3,000	连带责任担保			2026. 1. 30-2027. 1. 29	否	否
冀凯河北机电科技有限公司	2026 年 01 月 28 日	6,000	2026 年 03 月 31 日	2,000	连带责任担保			2026. 3. 31-2027. 3. 30	否	否
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		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		12,000				
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		13,000		报告期末全部担保余额合计		12,000				

(A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	15.30%
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）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

2026 年 1 月 27 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请综合授信及相关担保的议案》，同意公司全资子公司冀凯科技向中国建设银行股份有限公司石家庄铁道支行申请共计不超过人民币 2 亿元的综合授信额度，期限一年，冀凯科技以其位于石家庄高新区湘江道 418 号的不动产权为上述授信额度提供抵押担保，以其拥有的部分专利权为上述授信额度提供质押担保，同时公司为冀凯科技申请授信额度提供连带责任保证担保，担保额度不超过人民币 7,000 万元；同意冀凯科技向上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行申请共计不超过人民币 2 亿元的综合授信额度，期限一年，公司为冀凯科技申请授信额度提供连带责任保证担保，担保额度不超过人民币 6,000 万元，具体担保金额将视冀凯科技的实际需求来确定。

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、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
2026 年 5 月 8 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度业绩、生产经营相关情况，未提供资料。	2026 年 5 月 8 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《投资者关系活动记录表》

十四、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。

十五、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	4,020,570	1.18%				-875	-875	4,019,695	1.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,020,570	1.18%				-875	-875	4,019,695	1.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,020,570	1.18%				-875	-875	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	335,979,430	98.82%				875	875	335,980,305	98.82%
1、人民币普通股	335,979,430	98.82%				875	875	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%				0	0	340,000,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	-------------	---------

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

按照相关法律法规，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司离任监事所持公司股份予以解锁和锁定。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谷文娟	3,500	875	0	2,625	监事离任但任期未到期锁定股	按监管规定执行
合计	3,500	875	0	2,625	--	--

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		12,058		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	境内自然人	1.39%	4,735,092	0	3,551,319	1,183,773	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.87%	2,956,188	2,956,188	0	2,956,188	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.60%	2,025,179	2,025,179	0	2,025,179	不适用	0
上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量3号私募证券投资基金	其他	0.59%	2,003,910	2,003,910	0	2,003,910	不适用	0
曹凯立	境内自然人	0.59%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	不适用	0
深圳金湾私募证券投资基金管理有限公司—金湾长安一号私募证券投资基金	其他	0.58%	1,988,882	1,988,882	0	1,988,882	不适用	0
J. P.Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.56%	1,891,647	1,891,647	0	1,891,647	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
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,956,188	人民币普通股	2,956,188
BARCLAYS BANK PLC	2,025,179	人民币普通股	2,025,179
上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量 3 号私募证券投资基金	2,003,910	人民币普通股	2,003,910
曹凯立	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
深圳金湾私募证券投资基金管理有限公司—金湾长安一号私募证券投资基金	1,988,882	人民币普通股	1,988,882
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,891,647	人民币普通股	1,891,647
UBS AG	1,684,150	人民币普通股	1,684,150
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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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
2026 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	85,998,101.21	51,845,799.56
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	23,877,513.51	32,477,223.79
应收账款	303,315,135.07	305,770,735.21
应收款项融资	8,404,162.09	10,349,562.90
预付款项	16,153,351.98	2,644,356.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,331,364.37	19,263,353.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	202,512,990.86	166,519,129.82
其中：数据资源		
合同资产	12,007,947.42	25,046,671.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,322,590.30	776,806.14
流动资产合计	676,923,156.81	614,693,638.35

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	19,645,029.44	20,341,184.00
固定资产	357,867,249.11	365,337,651.23
在建工程	18,236,845.18	18,049,209.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	260,917.41	521,834.82
无形资产	68,747,958.90	69,775,373.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,199,632.93	2,644,639.67
递延所得税资产	44,941,673.57	42,770,084.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	511,899,306.54	519,439,977.89
资产总计	1,188,822,463.35	1,134,133,616.24
流动负债：		
短期借款	237,172,122.22	140,121,305.55
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	10,000,000.00	
应付账款	55,869,179.11	52,433,621.78
预收款项	498,378.33	452,332.44
合同负债	12,386,004.31	3,692,141.07
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	11,575,758.97	12,898,711.98
应交税费	904,937.03	7,227,841.63
其他应付款	17,205,266.83	20,408,835.46
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	23,354,167.77	19,936,880.97
流动负债合计	368,965,814.57	257,171,670.88
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	2,463,536.21	2,558,774.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,660,387.02	17,362,704.99
递延所得税负债	2,378,784.83	2,378,784.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,502,708.06	22,300,264.13
负债合计	390,468,522.63	279,471,935.01
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	302,396,688.56	302,396,688.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,097,501.38	12,050,540.82
盈余公积	23,281,567.79	23,281,567.79
一般风险准备		
未分配利润	105,559,083.06	162,081,906.44
归属于母公司所有者权益合计	784,334,840.79	839,810,703.61
少数股东权益	14,019,099.93	14,850,977.62
所有者权益合计	798,353,940.72	854,661,681.23
负债和所有者权益总计	1,188,822,463.35	1,134,133,616.24

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	176,975.81	138,609.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	975.38	887.98
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	193,397.11	193,147.19
流动资产合计	371,348.30	332,645.11
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	835,509,149.04	835,470,445.85
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	175,790.96	162,752.67
应交税费	6,700.65	9,644.81
其他应付款	1,775,199.57	1,274,448.57
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	1,963,497.80	1,452,652.67
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	1,963,497.80	1,452,652.67
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	296,838,905.39	296,838,905.39
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	170,351,680.32	170,823,822.26
所有者权益合计	833,545,651.24	834,017,793.18
负债和所有者权益总计	835,509,149.04	835,470,445.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	101,240,697.56	117,902,319.40
其中：营业收入	101,240,697.56	117,902,319.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,368,541.78	153,465,166.64
其中：营业成本	91,568,298.83	93,249,385.05
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	3,228,883.83	2,802,127.31
销售费用	15,358,348.65	18,025,996.11
管理费用	28,523,588.92	30,454,600.79
研发费用	8,149,711.50	8,460,895.52
财务费用	2,539,710.05	472,161.86
其中：利息费用	2,290,789.13	1,420,222.24
利息收入	57,330.00	362,533.79
加：其他收益	2,670,326.97	8,571,916.64
投资收益（损失以“—”号填列）	48,988.97	-101,088.55
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）	-16,394,280.22	-7,343,444.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,187,878.78	804,220.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-450.86	-2,343.15
三、营业利润（亏损以“—”号填	-60,615,380.58	-33,633,585.82

列)		
加：营业外收入	1,075,387.10	2,467,374.66
减：营业外支出	70,643.40	99,478.59
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-59,610,636.88	-31,265,689.75
减：所得税费用	-2,117,495.06	-1,105,998.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-57,493,141.82	-30,159,691.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-57,493,141.82	-30,159,691.24
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）	-56,522,823.38	-30,138,867.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-970,318.44	-20,823.58
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	-57,493,141.82	-30,159,691.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,522,823.38	-30,138,867.66
归属于少数股东的综合收益总额	-970,318.44	-20,823.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.166	-0.089
（二）稀释每股收益	-0.166	-0.089

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	2026 年半年度	2025 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	471,715.50	1,087,440.90
研发费用		
财务费用	307.20	-390.99
其中：利息费用	0.00	
利息收入	70.16	768.35
加：其他收益	-114.64	2,432.33
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4.60	
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）	-472,141.94	-1,084,617.58
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）	-472,141.94	-1,084,617.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-472,141.94	-1,084,617.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-472,141.94	-1,084,617.58
（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	-472,141.94	-1,084,617.58
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	2026 年半年度	2025 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	79,303,281.78	99,209,040.21
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
收到其他与经营活动有关的现金	20,980,770.93	17,343,764.39
经营活动现金流入小计	100,284,052.71	119,861,332.48
购买商品、接受劳务支付的现金	61,484,588.61	65,531,016.57
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	46,673,378.67	48,979,880.37
支付的各项税费	12,015,481.60	11,071,390.68
支付其他与经营活动有关的现金	48,251,944.37	39,735,719.71
经营活动现金流出小计	168,425,393.25	165,318,007.33
经营活动产生的现金流量净额	-68,141,340.54	-45,456,674.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	78,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	29,534.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,000.00	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	22,393.83	
投资活动现金流入小计	78,117,928.30	179,823.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,485,764.03	13,829,461.81
投资支付的现金	78,000,000.00	
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	80,485,764.03	13,829,461.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,367,835.73	-13,649,638.71
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	147,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	147,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,237,944.46	1,420,222.24
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	100,000.00	
筹资活动现金流出小计	52,337,944.46	21,420,222.24
筹资活动产生的现金流量净额	94,662,055.54	58,579,777.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-588.09	94,534.91
五、现金及现金等价物净增加额	24,152,291.18	-432,000.89
加：期初现金及现金等价物余额	51,804,401.81	54,286,336.88
六、期末现金及现金等价物余额	75,956,692.99	53,854,335.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	502,079.24	503,346.62
经营活动现金流入小计	502,079.24	503,346.62
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	238,290.59	292,435.79
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	225,422.78	835,900.00
经营活动现金流出小计	463,713.37	1,128,335.79
经营活动产生的现金流量净额	38,365.87	-624,989.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	38,365.87	-624,989.17
加：期初现金及现金等价物余额	138,609.94	1,074,436.59
六、期末现金及现金等价物余额	176,975.81	449,447.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											

					股	益			备	润				计
一、上年期末余额	340,000.00				302,396.68			12,050.54	23,281.56	162,081.90		839,810.70	14,850.97	854,661.81
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				302,396.68			12,050.54	23,281.56	162,081.90		839,810.70	14,850.97	854,661.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,046,960.56		56,522.82		55,475.86	831,877.69	56,307,740.51
（一）综合收益总额										56,522.82		56,522.82	970,318.44	57,493,141.82
（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（或股东）的分配														
4．其他														

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,046,960.56					1,046,960.56	138,440.75	1,185,401.31
1. 本期提取								1,368,747.79					1,368,747.79	140,350.37	1,509,098.16
2. 本期使用								-321,787.23					-321,787.23	-1,909.62	-323,696.85
（六）其他															
四、本期期末余额	340,000.00				302,396.68			13,097,501.38	23,281,567.79		105,559,083.06		784,334,840.79	14,019,099.33	798,353,940.72

上年金额

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 ,00 0,0 00.				302 ,39 3,6 28.			11, 581 ,34 7.8	23, 281 ,56 7.7		216 ,95 ,3 73.		894 ,21 ,9 18.	16, 569 ,49 9.7	910 ,78 1,4 17.

	00				56			0	9		95		10	8	88
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	340 ,00 0,0 00. 00				302 ,39 3,6 28. 56			11, 581 ,34 7.8 0	23, 281 ,56 7.7 9		216 ,95 5,3 73. 95		894 ,21 1,9 18. 10	16, 569 ,49 9.7 8	910 ,78 1,4 17. 88
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）								526 ,61 4.3 4			- 30, 138 ,86 7.6 6		- 29, 612 ,25 3.3 2	58, 529 .38	- 29, 553 ,72 3.9 4
（一）综合 收益总额											- 30, 138 ,86 7.6 6		- 30, 138 ,86 7.6 6	- 20, 823 .58	- 30, 159 ,69 1.2 4
（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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	340,0 00,00 0.00				296,8 38,90 5.39			3,073 ,497. 74	23,28 1,567 .79	170,8 23,82 2.26		834,0 17,79 3.18
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其												

他												
二、本年期 初余额	340,0 00,00 0.00				296,8 38,90 5.39			3,073 ,497. 74	23,28 1,567 .79	170,8 23,82 2.26		834,0 17,79 3.18
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 472,1 41.94		- 472,1 41.94
（一）综合 收益总额										- 472,1 41.94		- 472,1 41.94
（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				296,838,905.39			3,073,497.74	23,281,567.79	170,351,680.32		833,545,651.24

上年金额

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	340,000,000.00				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、本年初余额	340,000,000.00				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
（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	23,281,567.79	171,589,492.59		834,780,403.51

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提

	坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 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

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整

留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

11、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

①金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②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。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（2）金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（3）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
组合 3：财务公司承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	关联方往来

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

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

（1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、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）发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、债权投资

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	关联方往来

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

20、其他债权投资

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	关联方往来

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

21、长期应收款

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	关联方往来

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(2) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资

资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	不动产权登记证书	直线摊销法
专利权	10-20 年	专利保护期	直线摊销法
软件	2-10 年	预计使用年限	直线摊销法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（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，租金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。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况按坏账计提方法分类披露下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作

为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（3）递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

(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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

42、其他重要的会计政策和会计估计

报告期无重要会计政策变更、无重要会计估计变更。

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) 2026 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	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	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%、20%、25%
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 2025 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	242,948.70	245,882.90
银行存款	75,713,744.29	51,558,518.91
其他货币资金	10,041,408.22	41,397.75
合计	85,998,101.21	51,845,799.56

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

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	22,063,987.21	26,539,842.69
商业承兑票据	1,813,526.30	5,937,381.10
合计	23,877,513.51	32,477,223.79

(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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	23,972,962.26	100.00%	95,448.75	0.40%	23,877,513.51	32,789,717.53	100.00%	312,493.74	0.95%	32,477,223.79
其中：										
组合1：银行承兑汇票	22,063,987.21	92.04%			22,063,987.21	26,539,842.69	80.94%			26,539,842.69
组合2：商业承兑汇票	1,908,975.05	7.96%	95,448.75	5.00%	1,813,526.30	6,249,874.84	19.06%	312,493.74	5.00%	5,937,381.10
合计	23,972,962.26	100.00%	95,448.75	0.40%	23,877,513.51	32,789,717.53	100.00%	312,493.74	0.95%	32,477,223.79

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据坏账准备	23,972,962.26	95,448.75	0.40%
合计	23,972,962.26	95,448.75	

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	312,493.74		217,044.99			95,448.75
合计	312,493.74		217,044.99			95,448.75

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
银行承兑票据		21,743,987.21
合计		21,743,987.21

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

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）	193,768,312.50	202,421,057.40
1 至 2 年	111,953,696.63	126,203,736.49
2 至 3 年	59,600,487.85	26,069,385.12
3 年以上	28,493,497.12	25,214,643.02
3 至 4 年	12,877,640.51	10,907,460.56
4 至 5 年	3,991,590.07	2,827,079.90

5 年以上	11,624,266.54	11,480,102.56
合计	393,815,994.10	379,908,822.03

(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	5,020,083.00	1.27%	3,386,592.00	67.46%	1,633,491.00	3,931,419.50	1.03%	2,626,066.25	66.80%	1,305,353.25
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	388,795,911.10	98.73%	87,114,267.03	22.41%	301,681,644.07	375,977,402.53	98.97%	71,512,020.57	19.02%	304,465,381.96
其中：										
合计	393,815,994.10	100.00%	90,500,859.03	22.98%	303,315,135.07	379,908,822.03	100.00%	74,138,086.82	19.51%	305,770,735.21

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
按单项计提坏账准备的应收账款	3,931,419.50	2,626,066.25	5,020,083.00	3,386,592.00	67.46%	回收可能性
合计	3,931,419.50	2,626,066.25	5,020,083.00	3,386,592.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	388,795,911.10	87,114,267.03	22.41%
合计	388,795,911.10	87,114,267.03	

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	74,138,086.82	16,414,189.83		51,417.62		90,500,859.03
合计	74,138,086.82	16,414,189.83		51,417.62		90,500,859.03

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
----	------

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

(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
中国华能集团有限公司	30,316,720.30	2,837,270.00	33,153,990.30	8.13%	6,104,276.77
同煤大唐塔山煤矿有限公司	32,731,319.09		32,731,319.09	8.03%	16,365,659.55
北京昊华能源股份有限公司	28,863,419.73		28,863,419.73	7.08%	5,663,870.99
河南永华能源有限公司	22,450,000.00		22,450,000.00	5.51%	4,490,000.00
MEGATRADING	21,020,095.98		21,020,095.98	5.16%	1,051,004.80
合计	135,381,555.10	2,837,270.00	138,218,825.10	33.91%	33,674,812.11

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

质保金	13,908,487.52	1,900,540.10	12,007,947.42	28,468,292.55	3,421,620.73	25,046,671.82
合计	13,908,487.52	1,900,540.10	12,007,947.42	28,468,292.55	3,421,620.73	25,046,671.82

(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	
按单项计提坏账准备	74,800.00	0.54%	37,400.00	50.00%	37,400.00	74,800.00	0.26%	37,400.00	50.00%	37,400.00
其中：										
按组合计提坏账准备	13,833,687.52	99.46%	1,863,140.10	13.47%	11,970,547.42	28,393,492.55	99.74%	3,384,220.73	11.92%	25,009,271.82
其中：										
组合1：账龄组合	13,833,687.52	99.46%	1,863,140.10	13.47%	11,970,547.42	28,393,492.55	99.74%	3,384,220.73	11.92%	25,009,271.82
合计	13,908,487.52	1.00%	1,900,540.10	13.66%	12,007,947.42	28,468,292.55	100.00%	3,421,620.73	12.02%	25,046,671.82

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提减值准备的合同资产

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
按单项计提减值准备的合同资产	74,800.00	37,400.00	74,800.00	37,400.00	50.00%	收回可能性
合计	74,800.00	37,400.00	74,800.00	37,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提减值准备的合同资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备的合同资产	13,833,687.52	1,863,140.10	13.47%
合计	13,833,687.52	1,863,140.10	

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
合同资产减值准备		1,521,080.63		
合计		1,521,080.63		

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

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
应收票据	8,404,162.09	10,349,562.90
合计	8,404,162.09	10,349,562.90

(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：										
其中：										

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）	
2026 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	

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
----	------

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	22,331,364.37	19,263,353.01
合计	22,331,364.37	19,263,353.01

(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	

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
----	------

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	22,331,364.37	19,263,353.01
合计	22,331,364.37	19,263,353.01

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）	23,024,400.86	19,817,236.24
1 至 2 年	348,445.42	449,661.43
2 至 3 年	358,854.43	100,224.39
3 年以上	79,212.55	178,644.46
3 至 4 年	77,007.55	
5 年以上	2,205.00	178,644.46
合计	23,810,913.26	20,545,766.52

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	23,810,913.26	100.00%	1,479,548.89	6.21%	22,331,364.37	20,545,766.52	100.00%	1,282,413.51	6.24%	19,263,353.01
其中：										
组合1：账龄组合	23,810,913.26	100.00%	1,479,548.89	6.21%	22,331,364.37	20,545,766.52	100.00%	1,282,413.51	6.24%	19,263,353.01
合计	23,810,913.26	100.00%	1,479,548.89	6.21%	22,331,364.37	20,545,766.52	100.00%	1,282,413.51	6.24%	19,263,353.01

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	23,810,913.26	1,479,548.89	6.21%
合计	23,810,913.26	1,479,548.89	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,282,413.51			1,282,413.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	197,135.38			197,135.38
2026 年 6 月 30 日余额	1,479,548.89			1,479,548.89

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	
按账龄组合计提的坏账准备	1,282,413.51	197,135.38				1,479,548.89
合计	1,282,413.51	197,135.38				1,479,548.89

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
贵州火烧铺矿羊场坡井区煤业有限公司	代收代付款	15,354,850.00	1 年以内	64.49%	767,742.50
中华人民共和国天津新港海关	保证金	1,121,819.01	1 年以内	4.71%	56,090.00
新疆生产建设兵团公共资源交易中心	保证金	300,000.00	1 年以内	1.26%	15,000.00
湖北康晨安宝矿业设备有限责任公司	其他	241,807.10	2-3 年	1.02%	120,903.55
华电招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.84%	10,000.00
合计		17,218,476.11		72.32%	969,736.05

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	10,680,198.68	66.12%	2,584,476.92	97.74%
1 至 2 年	5,471,314.13	33.87%	58,040.00	2.19%
2 至 3 年			0.01	0.00%
3 年以上	1,839.17	0.01%	1,839.17	0.07%
合计	16,153,351.98		2,644,356.10	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
临汾市百祥矿山设备有限公司	3,042,127.55	18.83%
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	2,739,825.00	16.96%

山东盛源工业装备有限公司新疆分公司	1,758,603.44	10.89%
南京华锻智能装备科技有限公司	1,194,000.00	7.39%
河北善众金属材料有限公司	988,628.42	6.12%
合计	9,723,184.41	60.19%

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	64,227,626.58	12,331,971.06	51,895,655.52	59,588,313.77	12,385,106.02	47,203,207.75
在产品	34,944,405.19		34,944,405.19	6,872,511.03		6,872,511.03
库存商品	70,094,214.13	5,502,314.10	64,591,900.03	61,090,038.06	5,574,009.52	55,516,028.54
半成品	31,456,350.35	3,825.04	31,452,525.31	37,804,195.22	3,825.04	37,800,370.18
发出商品	19,904,530.37	510,030.00	19,394,500.37	19,637,042.32	510,030.00	19,127,012.32
委托加工物资	234,004.44		234,004.44			
合计	220,861,131.06	18,348,140.20	202,512,990.86	184,992,100.40	18,472,970.58	166,519,129.82

(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	12,385,106.02			53,134.96		12,331,971.06
库存商品	5,574,009.52			71,695.42		5,502,314.10
半成品	3,825.04					3,825.04
发出商品	510,030.00					510,030.00
合计	18,472,970.58			124,830.38		18,348,140.20

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

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

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
预缴企业所得税		21,923.89
待抵扣增值税进项税	2,322,590.30	754,882.25
合计	2,322,590.30	776,806.14

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)	
2026 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)	
2026 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)	
2026 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)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
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	6,448,646.57	3,654,385.93		10,103,032.50
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, 892, 774. 52	3, 906, 412. 54		10, 799, 187. 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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10, 106, 754. 97	9, 538, 274. 47		19, 645, 029. 44
2. 期初账面价值	10, 550, 882. 92	9, 790, 301. 08		20, 341, 184. 00

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	357, 867, 249. 11	365, 337, 651. 23
合计	357, 867, 249. 11	365, 337, 651. 23

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	269,070,777.83	242,252,128.61	22,579,508.92	21,135,835.09	555,038,250.45
2. 本期增加金额	1,501,312.39	3,555,741.26		399,670.82	5,456,724.47
(1) 购置	1,501,312.39	2,079,991.20		399,670.82	3,980,974.41
(2) 在建工程转入		1,475,750.06			1,475,750.06
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	16,008.54	92,486.46	1,259,404.00	13,037.13	1,380,936.13
(1) 处置或报废	16,008.54	92,486.46	1,259,404.00	13,037.13	1,380,936.13
4. 期末余额	270,556,081.68	245,715,383.41	21,320,104.92	21,522,468.78	559,114,038.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,401,630.38	86,199,701.38	17,278,586.93	14,828,825.67	186,708,744.36
2. 本期增加金额	4,229,760.49	6,808,503.37	614,393.06	857,357.13	12,510,014.05
(1) 计提	4,229,760.49	6,808,503.37	614,393.06	857,357.13	12,510,014.05
3. 本期减少金额	2,450.12	85,807.57	1,196,433.80	12,333.95	1,297,025.44
(1) 处置或报废	2,450.12	85,807.57	1,196,433.80	12,333.95	1,297,025.44
4. 期末余额	72,628,940.75	92,922,397.18	16,696,546.19	15,673,848.85	197,921,732.97
三、减值准备					
1. 期初余额		2,991,854.86			2,991,854.86
2. 本期增加金额		333,201.85			333,201.85
(1) 计提		333,201.85			333,201.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,325,056.71			3,325,056.71
四、账面价值					

1. 期末账面价值	197,927,140.93	149,467,929.52	4,623,558.73	5,848,619.93	357,867,249.11
2. 期初账面价值	200,669,147.45	153,060,572.37	5,300,921.99	6,307,009.42	365,337,651.23

(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
公寓楼	16,649,515.98	尚未办理
3#车间	10,903,585.20	尚未办理
7#车间	3,097,742.04	尚未办理
8#车间	3,174,607.16	尚未办理
合计	33,825,450.38	

(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	18,236,845.18	18,049,209.97
合计	18,236,845.18	18,049,209.97

(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	16,168,124.03		16,168,124.03	16,119,144.38		16,119,144.38
生产线改造	2,068,721.15		2,068,721.15	1,930,065.59		1,930,065.59

合计	18,236,845.18		18,236,845.18	18,049,209.97		18,049,209.97
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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	17,506,628.47	16,119,144.38				16,119,144.38	96.07%	96.07%				其他
合计	17,506,628.47	16,119,144.38				16,119,144.38						

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

(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	2,087,339.49	2,087,339.49
2. 本期增加金额	260,917.41	260,917.41
(1) 计提	260,917.41	260,917.41
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,348,256.90	2,348,256.90
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	260,917.41	260,917.41
2. 期初账面价值	521,834.82	521,834.82

(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	20,545,662.16	996,256.78		6,903,207.26	28,445,126.20
2. 本期增加金额	858,212.64	1,620.39		167,582.02	1,027,415.05
(1) 计提	858,212.64	1,620.39		167,582.02	1,027,415.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,403,874.80	997,877.17		7,070,789.28	29,472,541.25
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	68,323,806.21	48,522.50		375,630.19	68,747,958.90
2. 期初账面价值	69,182,018.85	50,142.89		543,212.21	69,775,373.95

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	124,875.00		69,299.97		55,575.03
车间及办公楼装修	631,470.03		42,666.63		588,803.40
维修改造等	1,888,294.64		333,040.14		1,555,254.50
合计	2,644,639.67		445,006.74		2,199,632.93

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	23,573,737.01	3,536,060.54	24,886,446.17	3,732,966.92
内部交易未实现利润	7,071,558.40	1,060,733.76	7,803,384.06	1,143,666.75
可抵扣亏损	174,331,282.20	26,149,692.33	174,331,282.20	26,149,692.33
信用减值准备	92,075,805.33	13,811,370.79	75,732,947.33	11,359,942.10
租赁负债	2,558,774.31	383,816.15	2,558,774.31	383,816.15
合计	299,611,157.25	44,941,673.57	285,312,834.07	42,770,084.25

(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	15,336,730.75	2,300,509.61	15,336,730.75	2,300,509.61
使用权资产	521,834.80	78,275.22	521,834.80	78,275.22
合计	15,858,565.55	2,378,784.83	15,858,565.55	2,378,784.83

(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		44,941,673.57		42,770,084.25

递延所得税负债		2,378,784.83		2,378,784.83
---------	--	--------------	--	--------------

(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	51.34	46.74
可抵扣亏损	7,896,501.75	9,050,384.81
合计	7,896,553.09	9,050,431.55

(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
2026 年		1,626,025.00	
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	1,849,698.21	1,849,698.21	
2031 年	472,141.94		
合计	7,896,501.75	9,050,384.81	

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

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	10,041,408.22	10,041,408.22	保证金	水费保证金、承兑保证金	41,397.75	41,397.75	保证金	水费保证金
固定资产	162,922,790.08	107,558,363.84	抵押	借款抵押	145,923,260.59	99,636,707.09	抵押	借款抵押
无形资产	70,029,920.51	53,108,904.61	质押	借款抵押、质押	56,591,183.50	44,136,482.46	质押	借款抵押、质押
合计	242,994,118.81	170,708,676.67			202,555,841.84	143,814,587.30		

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
质押借款	70,054,444.44	70,059,888.89
抵押借款	117,078,788.89	50,043,694.44
保证借款	50,038,888.89	20,017,722.22
合计	237,172,122.22	140,121,305.55

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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
1 年以内（含 1 年）	43,530,323.09	41,486,706.18
1 年以上	12,338,856.02	10,946,915.60

合计	55,869,179.11	52,433,621.78
----	---------------	---------------

(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	17,205,266.83	20,408,835.46
合计	17,205,266.83	20,408,835.46

(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	17,205,266.83	20,408,835.46
合计	17,205,266.83	20,408,835.46

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	498,378.33	452,332.44
合计	498,378.33	452,332.44

(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	12,386,004.31	3,692,141.07
合计	12,386,004.31	3,692,141.07

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	12,898,166.06	53,742,965.90	55,065,918.91	11,575,213.05
二、离职后福利-设定提存计划	545.92	3,095,249.93	3,095,249.93	545.92
合计	12,898,711.98	56,838,215.83	58,161,168.84	11,575,758.97

(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	5,614,642.50	46,274,375.99	47,597,335.91	4,291,682.58
2、职工福利费		4,327,763.44	4,327,763.44	
3、社会保险费	2,848.62	2,073,491.76	2,073,491.76	2,848.62
其中：医疗保险费	228.83	1,848,480.88	1,848,480.88	228.83

工伤保险费	2,587.10	225,010.88	225,010.88	2,587.10
生育保险费	32.69			32.69
4、住房公积金		1,028,820.00	1,028,820.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,280,674.94	38,514.71	38,507.80	7,280,681.85
合计	12,898,166.06	53,742,965.90	55,065,918.91	11,575,213.05

(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	2,965,344.68	2,965,344.68	523.04
2、失业保险费	22.88	129,905.25	129,905.25	22.88
合计	545.92	3,095,249.93	3,095,249.93	545.92

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	186,823.51	5,809,810.20
企业所得税	1,620.52	285,187.23
个人所得税	73,970.56	114,276.66
城市维护建设税	22,655.76	360,549.04
教育费附加	9,709.61	154,521.02
地方教育附加	6,473.07	103,014.00
房产税	284,585.94	185,112.03
环境保护税	754.61	4,246.84
土地使用税	267,600.60	133,800.30
印花税	50,742.85	77,324.31
合计	904,937.03	7,227,841.63

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	1,584,813.81	244,868.13
附追索权的未到期银行承兑汇票背书	21,769,353.96	19,692,012.84

转让		
合计	23,354,167.77	19,936,880.97

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	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

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,463,536.21	2,558,774.31
合计	2,463,536.21	2,558,774.31

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	17,362,704.99	650,000.00	1,352,317.97	16,660,387.02	财政拨款
合计	17,362,704.99	650,000.00	1,352,317.97	16,660,387.02	

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	118,060.00			118,060.00
合计	302,396,688.56			302,396,688.56

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	12,050,540.82	1,368,747.79	321,787.23	13,097,501.38
合计	12,050,540.82	1,368,747.79	321,787.23	13,097,501.38

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	162,081,906.44	216,955,373.95
调整后期初未分配利润	162,081,906.44	216,955,373.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,522,823.38	-30,138,867.66
期末未分配利润	105,559,083.06	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	90,178,410.40	83,146,662.99	115,621,057.23	92,312,132.15
其他业务	11,062,287.16	8,421,635.84	2,281,262.17	937,252.90

合计	101,240,697.56	91,568,298.83	117,902,319.40	93,249,385.05
----	----------------	---------------	----------------	---------------

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					101,240,697.56	91,568,298.83	101,240,697.56	91,568,298.83
其中：								
主营业务					90,178,410.40	83,146,662.99	90,178,410.40	83,146,662.99
其他业务					11,062,287.16	8,421,635.84	11,062,287.16	8,421,635.84
按经营地区分类					101,240,697.56	91,568,298.83	101,240,697.56	91,568,298.83
其中：								
国外					12,653,224.31	8,267,986.27	12,653,224.31	8,267,986.27
国内					77,525,186.09	74,878,676.72	77,525,186.09	74,878,676.72
其他业务					11,062,287.16	8,421,635.84	11,062,287.16	8,421,635.84
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					101,240,697.56	91,568,298.83	101,240,697.56	91,568,298.83

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 137,879,998.85 元，其中 137,879,998.85 元预计将于 2026 年度确认收入。

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	176,225.19	221,377.67
教育费附加	75,525.08	95,543.98
房产税	1,512,458.28	1,314,262.84
土地使用税	1,270,818.22	1,003,217.62
车船使用税	30,640.91	19,524.19
印花税	109,443.64	81,368.90
地方教育费附加	50,350.06	63,384.32
环境保护税	3,422.45	3,447.79
合计	3,228,883.83	2,802,127.31

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,700,619.56	17,237,493.05
折旧摊销	4,469,817.69	4,668,918.18
燃料费	816,395.39	705,336.72
办公费	268,113.11	797,428.17
安全生产费	1,509,098.16	912,186.51
通讯费	86,731.68	95,443.93
差旅费	476,495.11	619,779.08
招待费	516,032.99	1,599,130.02
其他	3,680,285.23	3,818,885.13
合计	28,523,588.92	30,454,600.79

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,530,135.16	6,247,657.62
差旅费	2,862,912.62	3,064,790.17
燃料费	30,381.45	70,930.24
办公费	1,686,927.34	683,322.29
招待费	151,398.30	4,308,512.60
广告宣传费	1,373,629.00	1,089,197.59
折旧	9,452.38	9,450.54
其他	2,713,512.40	2,552,135.06
合计	15,358,348.65	18,025,996.11

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,394,330.58	5,830,029.42
物料费	40,836.67	125,470.07
燃料动力费	89,785.54	153,876.57
差旅费	392,959.11	323,038.43
水电费	103,673.56	201,398.13
折旧费	543,114.37	216,121.81
专项	526,295.41	1,509,530.71
其他	58,716.26	101,430.38
合计	8,149,711.50	8,460,895.52

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,290,789.13	1,420,222.24
减：利息收入	57,330.00	362,533.79
汇兑损失	888,475.54	223,359.54
减：汇兑收益	600,314.95	832,974.95
手续费	18,090.33	24,088.82
合计	2,539,710.05	472,161.86

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	2,386,001.67	7,600,971.94
个人所得税手续费返还	17,957.98	16,933.31
增值税进项加计抵减	258,736.53	954,011.39
税费减免	7,630.79	
合计	2,670,326.97	8,571,916.64

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

处置交易性金融资产取得的投资收益	48,988.97	
债务重组收益		-101,088.55
合计	48,988.97	-101,088.55

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	217,044.99	14,274.83
应收账款坏账损失	-16,414,189.83	-7,420,611.74
其他应收款坏账损失	-197,135.38	62,892.83
合计	-16,394,280.22	-7,343,444.08

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-333,201.85	
十一、合同资产减值损失	1,521,080.63	804,220.56
合计	1,187,878.78	804,220.56

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	-450.86	-2,343.15
其中：固定资产	-450.86	-2,343.15
合计	-450.86	-2,343.15

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	1,075,387.10	2,467,372.44	1,075,387.10
合计	1,075,387.10	2,467,374.66	1,075,387.10

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	1,986.79	25,920.96	1,986.79
滞纳金	755.56	73,557.63	755.56
其他	67,901.05		67,901.05

合计	70,643.40	99,478.59	70,643.40
----	-----------	-----------	-----------

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	54,094.26	68,165.51
递延所得税费用	-2,171,589.32	-1,174,164.02
合计	-2,117,495.06	-1,105,998.51

(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	-59,610,636.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,902,659.22
子公司适用不同税率的影响	5,422,681.95
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	7,362,482.21
所得税费用	-2,117,495.06

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	1,683,683.70	381,950.99
利息收入	57,330.00	362,533.79
保证金	16,066,412.30	10,663,050.56
备用金	201,736.96	373,406.10
其他	2,971,607.97	5,562,822.95
合计	20,980,770.93	17,343,764.39

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
付现费用	21,007,330.44	16,379,762.96
滞纳金	755.56	73,557.63
银行手续费	18,267.13	22,676.26
保证金	15,994,176.67	11,946,472.50

备用金	656,596.00	700,798.00
保证金受限资金	10,000,000.00	
其他	574,818.57	10,612,452.36
合计	48,251,944.37	39,735,719.71

(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
其他	22,393.83	
合计	22,393.83	

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

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	100,000.00	
合计	100,000.00	

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	-57,493,141.82	-30,159,691.24
加：资产减值准备	17,341,959.19	10,749,061.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,641,746.69	12,517,835.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,279,441.66	1,323,423.70
长期待摊费用摊销	445,006.74	443,241.86
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）	450.86	2,343.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,816.77	25,918.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,238,542.44	1,325,687.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-19,034.47	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,530,077.93	-3,461,336.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-80,168.74	-84,770.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	-36,456,761.49	-5,811,234.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-64,581,721.38	8,375,425.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	60,293,480.95	-41,765,924.52
其他	777,119.99	1,063,344.72
经营活动产生的现金流量净额	-68,141,340.54	-45,456,674.85
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	75,956,692.99	53,854,335.99
减：现金的期初余额	51,804,401.81	54,286,336.88
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	24,152,291.18	-432,000.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

(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	75,956,692.99	51,804,401.81
其中：库存现金	242,948.70	305,009.52
可随时用于支付的银行存款	75,713,744.29	53,549,326.47
三、期末现金及现金等价物余额	75,956,692.99	51,804,401.81

(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

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	4,218.02	6.8109	28,728.51
欧元			
港币			
澳元	0.03	4.6804	0.14
应收账款			
其中：美元	763,071.00	6.8109	5,197,200.27
欧元	545,295.00	7.7671	4,235,360.78
港币			
澳元	1,894,427.11	4.6804	8,866,676.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：澳元	6,156.27	4.6804	28,813.81

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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	1,843,915.19	
合计	1,843,915.19	

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	6,394,330.58	5,830,029.42
物料费	40,836.67	125,470.07
燃料动力费	89,785.54	153,876.57
差旅费	392,959.11	323,038.43
水电费	103,673.56	201,398.13
折旧费	543,114.37	216,121.81
专项	526,295.41	1,509,530.71
其他	58,716.26	101,430.38
合计	8,149,711.50	8,460,895.52
其中：费用化研发支出	8,149,711.50	8,460,895.52

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

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%	-970,318.44		14,019,099.93

(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	57,467,215.26	10,503,303.92	67,970,519.18	36,491,769.14	2,541,811.43	39,033,580.57	65,300,169.23	10,989,153.65	76,289,322.88	43,017,625.16	2,637,049.53	45,654,674.69

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	13,564,241.16	-1,980,241.72	-1,980,241.72	-3,819,850.24	18,849,346.55	-42,497.11	-42,497.11	609,589.85

- (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

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

- (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	17,362,704.99	650,000.00		1,352,317.97		16,660,387.02	与资产相关

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	2,386,001.67	7,600,971.94

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付票据、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、澳元、欧元有关，本公司之子公司冀凯河北机电科技有限公司境外采购、出口销售以外币进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除附注五（五十二）所述资产或负债为美元、澳元、欧元等外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(3) 信用风险

截至 2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同。

合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，风险应对措施具体包括:为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(4) 流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。

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

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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中已背书或贴现尚未到期的银行承兑和商业承兑汇票	21,743,987.21	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资已背书尚未到期的银行承兑汇票	31,490,448.05	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银

				行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		53,234,435.26		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	31,490,448.05	
合计		31,490,448.05	

(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。

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
Unitech Industries Pty 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
刘阿娜	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
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
Unitech Industries Pty Ltd	采购货物	2,827.74	300,000.00	否	1,550.58

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
河北冀凯工贸有限公司	销售商品	23,741.59	0.00
Unitech Industries Pty Ltd	销售商品	2,426,923.91	256,980.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

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

（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

(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
冀凯河北机电科技有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2026 年 03 月 26 日	是
冀凯河北机电科技有限公司	70,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 13 日	否
冀凯河北机电科技有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 29 日	否
冀凯河北机电科技有限公司	20,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 30 日	否

(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	1,550,021.44	1,726,717.43

(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	2,870,841.30	197,959.02	2,870,841.30	143,542.07
应收账款	河北冀凯工贸有限公司	26,828.00	1,341.40		
应收账款	Unitech Industries Pty Ltd	6,005,353.25	338,529.76	3,578,429.84	178,921.47

(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	Unitech Industries Pty Ltd	28,813.81	28,867.98

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

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	
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	
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00	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
------	--------	------	------	---------	-------------

(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	975.38	887.98
合计	975.38	887.98

(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	1,026.72	934.72
合计	1,026.72	934.72

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）	1,026.72	934.72
合计	1,026.72	934.72

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：										
按组合计提坏账准备	1,026.72	100.00%	51.34	5.00%	975.38	934.72	100.00%	46.74	5.00%	887.98
其中：										
合计	1,026.72	100.00%	51.34	5.00%	975.38	934.72	100.00%	46.74	5.00%	887.98

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	1,026.72	51.34	5.00%
合计	1,026.72	51.34	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	46.74			46.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4.60			4.60
2026 年 6 月 30 日余额	51.34			51.34

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	
按账龄组合计提的坏账准备	46.74	4.60				51.34
合计	46.74	4.60				51.34

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

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

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

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	-450.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正	2,025,279.18	

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)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	48,988.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004,743.70	
减：所得税影响额	271,111.05	
少数股东权益影响额（税后）	44,320.99	
合计	2,763,128.95	--

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	-6.96%	-0.166	-0.166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.30%	-0.174	-0.174

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