

冀凯装备制造股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯帆、主管会计工作负责人乔贵彩及会计机构负责人(会计主管人员)乔贵彩声明：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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中描述了公司可能面临的相关风险，请查阅本报告第三节之管理层讨论与分析中相应内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	19
第七节 股份变动及股东情况.....	24
第八节 优先股相关情况.....	28
第九节 债券相关情况.....	29
第十节 财务报告.....	30

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告及摘要；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站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
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	冀凯装备制造股份有限公司股东大会
董事会	指	冀凯装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	冀凯装备制造股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	129,332,258.46	128,927,711.80	0.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,881,962.32	977,146.75	-1,930.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,729,014.16	-2,111,148.16	-929.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,945,660.96	33,213,617.91	-48.98%
基本每股收益（元/股）	-0.053	0.003	-1,866.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.053	0.003	-1,866.67%
加权平均净资产收益率	-1.96%	0.11%	-2.07%
	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）	1,145,860,426.32	1,178,236,573.89	-2.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	881,977,654.19	899,822,884.68	-1.98%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,142.88	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,082,434.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,635.64	
减：所得税影响额	499,161.35	
合计	3,847,051.84	

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集研发、制造、销售及服务于一体，主营支护机具、安全钻机、掘进设备和运输机械等矿用机械装备，是矿山装备的专业供应商与服务商。公司的四大类产品均为独立使用，不需要与其他产品配合使用，分别主要用于支护施工、探水探瓦斯作业、掘进工作面和工作面煤炭运输。

1、支护机具 支护机具类产品指用于煤矿巷道支护施工中钻孔、搅拌、安装锚杆锚索的机器和工具。公司生产的双臂锚杆钻车、单臂锚杆钻车等产品广泛应用于各大煤矿集团，解决了巷道掘进中掘、支失衡的技术难题。双臂锚杆钻车实现了一次定位，全断面锚护的效果，支护效率提高 30%；单臂锚杆钻车是公司设计研发的智能化锚杆机器人，应用自动装卸钻杆、智能钻杆库、远程操作、自动输送锚索、精确定位等关键技术，实现一键启动自动钻进的功能。

MQT-130/3.5 气动锚杆钻机获得 2020 年中国煤炭机械工业优质品牌产品。双臂锚杆钻车于 2018 年列入团体标准编制目录，该产品获得 2021 年河北省煤炭学会科学技术奖一等奖。

2、安全钻机 安全钻机类产品指用于煤矿井下抽放瓦斯、探水、防突泄压、地质勘探钻孔施工的设备，是煤矿安全生产必需的设备。为解决煤矿探水探瓦斯和治理冲击地压，公司自主研发生产了连续钻进钻车、30 米防冲防突专用钻车等系列化智能钻车，实现了人机分离，自动化打钻和造穴等技术实现释放、降低地压力，提高煤层透气性，形成了自动上下杆技术、远程操作技术、一键全自动钻孔技术、智能防卡钻技术、连续通水技术和智能诊断显示技术等多项关键技术。

2019 年连续钻进钻车获得河北省煤炭工业协会科技进步二等奖；全方位液压钻车获得全国煤矿支护技术创新成果一等奖；连续钻进钻车列入 2018 年团体标准编制目录；ZDY4000S 全液压坑道钻机获得 2020 年中国煤炭机械工业优质品牌产品；2021 年连续自动钻进防冲防突钻车研究与制造取得中国煤炭工业协会颁发的科学技术成果鉴定证书，2022 年获得中国煤炭工业科学技术奖二等奖；2023 年高效长钻孔定向钻探装备获得河北省煤炭学会科学技术二等奖。

3、掘进设备 掘进机指用于掘进工作面，具有钻孔、破落煤岩及装载等全部或部分功能的机械。公司生产的掘探一体机应用全方位折叠钻臂、双独立控制系统等关键技术，将掘进机与钻机两机合一，无缝衔接，提高掘进效率 20%。煤矿用大坡度掘进机结构稳定，协调性好，自动化程度高，提高了作业效率和安全性，为我国煤炭能源安全提供了设备保障，打破了国际垄断。

4、运输机械 公司生产的运输机械类产品主要是 3D 成型整铸装备系列产品、单轨吊运输装备及辅助运输装备，其中 3D 成型整铸装备系列产品主要包括整铸刮板输送机、整铸转载机、破碎机、整铸齿轨等；单轨吊运输装备主要包括防爆特殊型蓄电池单轨吊机车、智能防爆柴油机单轨吊等；辅助运输装备主要包括单轨吊运输装备、履带运输车等。

刮板输送机指用刮板链牵引，在槽内运送散料的输送机，用于煤矿井下采煤工作面的煤炭运输，同时是采煤机的运行轨道。刮板输送机由机头、中部段和机尾组成，中部槽是中部段的主要组成部分，占整机重量的 70% 左右。公司自主研发的刮板输送机整铸中部槽采用了独创的整体精密铸造工艺，彻底解决了传统铸焊结构中中部槽各部位耐磨性不一致等问题，是刮板机中部槽生产上的一次技术性革命。该产品被国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局授予“国家重点新产品”称号，同时还被中国工程院陈蕴博院士组成的鉴定专家组评定为国际首创和国际领先，被中国煤炭工业协会认定为替代进口的产品。SGZ800/1050 整体铸造刮板输送机获得 2020 年中国煤炭机械工业优质品牌产品；2021 年大型宽幅全帧智能 3D 砂型打印技术与装备取得中国煤炭工业协会颁发的科学技术成果鉴定证书，2022 年大型宽幅全帧智能 3D 砂型打印技术与装备获得中国煤炭工业科学技术奖一等奖。

DX 防爆特殊型蓄电池单轨吊运输系统根据矿井使用条件和要求，适用于煤矿井下小坡度（ $\pm 15^\circ$ ）巷道内物料和人员整体运输，机车以铅酸蓄电池为动力，具有激动灵活，受底板变形影响小，运行噪音低，绿色环保等特点，目前研发了 DX120/81P，DX100/69P，DX80/57P，DX60/45P，DX40/33P 等系列化产品。

智能防爆柴油机单轨吊机车以国 III 防爆柴油机为动力，配套自主研发的智能驾驶系统软件，构建了地面（井下）远程操控系统，具有人工驾驶、遥控驾驶、地面集控驾驶、智能控制驾驶四种驾驶模式，应用远程视频数据监控技术、超

速保护控制技术、机车故障预警及自主诊断技术、变速切驱防溜车技术、自动避障技术、精准定位技术、轨道检测技术等关键技术，实现防爆柴油机单轨吊车的精准定位、安全探测、语音广播、视频检测、自主诊断、轨道检测等智能化功能，实现井下单轨吊的自动驾驶要求，配套自主研制的轻重型轨道、遥控控制道岔、遥控起吊梁、人车、气动加油车、自卸式物料车等单轨吊辅助运输装备，为煤矿提供整套单轨吊运输系统技术服务，满足减员提效、安全运输目标。2022 年单轨吊智能化控制系统获得河北省煤炭学会科学技术奖二等奖。2023 年智能超薄重型液压起吊装备获得河北省煤炭学会科学技术一等奖。

防爆柴油机履带运输车是用于井下单轨吊安装的专用设备，由钻孔机构及轨道安装机构组成，实现锚杆钻孔，安装吊挂与轨道梁安装实现平行作业，提高工作效率。替代人工工作，大幅度降低工人劳动强度，实现减人提效，保障轨道安装作业的安全性，具有安全性高、适应性强、机动灵活、操作方便、一体化作业的特点。2022 年防爆柴油机履带运输车获得河北省煤炭学会科学技术奖一等奖。

二、核心竞争力分析

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，将技术研发、计划、生产、销售、库存、质量管理和员工考核等业务集于一体，在需求信息的驱动下，形成企业内部职能部门的协同，实现了信息的准确、资源的共享、过程的受控、工作的高效。

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

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

技术优势

公司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、中国矿业科学技术知识产权联盟理事单位、中国煤炭学会会员单位、中国煤炭行业 AAA 级信用企业，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，是专精特新“小巨人”企业。

公司科技人员占公司员工总数的 30% 以上，并且与多家科研院所广泛合作，走“产、学、研”相结合的发展道路，还同澳大利亚、捷克、俄罗斯、南非等多个国家开展了广泛的国际科技合作。

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、两化融合管理体系认证、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。

营销优势

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

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	129,332,258.46	128,927,711.80	0.31%	
营业成本	102,730,811.50	81,073,439.92	26.71%	
销售费用	11,904,777.32	12,332,564.28	-3.47%	
管理费用	29,404,277.02	24,832,548.60	18.41%	
财务费用	1,410,956.93	2,463,666.76	-42.73%	本报告期银行借款及票据贴现利息支出减少所致
所得税费用	590,224.84	1,825,819.38	-67.67%	本报告期亏损，当期应纳所得税费用减少所致
研发投入	7,353,398.98	7,779,489.05	-5.48%	
经营活动产生的现金流量净额	16,945,660.96	33,213,617.91	-48.98%	本报告期支付投标保证金、保证金受限资金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,546,657.91	-8,645,391.77	82.11%	本报告期购置固定资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,356,902.79	7,763,034.72	-117.48%	本报告期少数股东未追加投资所致
现金及现金等价物净增加额	14,045,350.65	32,331,036.64	-56.56%	经营活动中，支付投标保证金、保证金受限资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：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	129,332,258.46	100%	128,927,711.80	100%	0.31%
分行业					

机械制造	126,114,107.54	97.51%	120,800,660.19	93.70%	4.40%
其他业务收入	3,218,150.92	2.49%	8,127,051.61	6.30%	-60.40%
分产品					
安全钻机	18,756,680.82	14.50%	35,308,605.86	27.39%	-46.88%
采掘装备	18,662,359.67	14.43%	4,574,815.59	3.55%	307.94%
运输机械	76,986,905.45	59.53%	69,548,134.88	53.94%	10.70%
支护机具	11,708,161.60	9.05%	11,369,103.86	8.82%	2.98%
其他业务收入	3,218,150.92	2.49%	8,127,051.61	6.30%	-60.40%
分地区					
国内	120,543,803.97	93.20%	113,526,614.25	88.05%	6.18%
国外	5,570,303.57	4.31%	7,274,045.94	5.64%	-23.42%
其他业务收入	3,218,150.92	2.49%	8,127,051.61	6.30%	-60.40%

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	126,114,107.54	100,766,982.73	20.10%	4.40%	34.55%	-17.90%
其他业务收入	3,218,150.92	1,963,828.77	38.98%	-60.40%	-68.22%	15.01%
分产品						
安全钻机	18,756,680.82	10,121,944.84	46.04%	-46.88%	-55.71%	10.77%
采掘装备	18,662,359.67	14,419,258.68	22.74%	307.94%	299.56%	1.62%
运输机械	76,986,905.45	69,045,502.76	10.32%	10.70%	69.65%	-31.16%
支护机具	11,708,161.60	7,180,276.45	38.67%	2.98%	-7.15%	6.69%
其他业务收入	3,218,150.92	1,963,828.77	38.98%	-60.40%	-68.22%	15.01%
分地区						
国内	120,543,803.97	97,188,108.33	19.38%	6.18%	40.29%	-19.60%
国外	5,570,303.57	3,578,874.40	35.75%	-23.42%	-36.28%	12.96%
其他业务收入	3,218,150.92	1,963,828.77	38.98%	-60.40%	-68.22%	15.01%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	64,926,071.34	5.67%	47,634,794.40	4.04%	1.63%	
应收账款	229,254,259.90	20.01%	271,690,549.44	23.06%	-3.05%	
合同资产	22,164,364.50	1.93%	19,127,727.11	1.62%	0.31%	

存货	231,740,471.46	20.22%	248,026,159.61	21.05%	-0.83%	
投资性房地产	23,821,956.87	2.08%	24,518,111.43	2.08%	0.00%	
固定资产	332,829,395.01	29.05%	338,380,141.26	28.72%	0.33%	
在建工程	29,507,114.81	2.58%	29,310,874.22	2.49%	0.09%	
使用权资产	1,826,422.01	0.16%	2,087,339.45	0.18%	-0.02%	
短期借款	80,000,000.00	6.98%	80,000,000.00	6.79%	0.19%	
合同负债	12,179,318.34	1.06%	15,619,095.42	1.33%	-0.27%	

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,955,926.29	票据质押
不动产-固定资产	111,649,140.48	银行借款抵押
不动产-无形资产	47,060,052.78	银行借款抵押

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

公司报告期未出售重大资产。

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、井下工具的生产销售及维修服务	200,000,000.00	1,127,887,643.49	935,915,787.99	122,551,226.57	- 1,733,836.75	- 2,023,851.60
河北冀凯铸业有限公司	子公司	球墨铸铁管及铸铁件的生产、销售	35,000,000.00	48,796,032.34	45,792,626.00	2,844,501.92	922,674.71	898,027.08
山东冀凯装备制造	子公司	机电设备及配件、	100,000,000.00	295,371,542.93	66,605,053.95	15,720,350.76	- 16,142,43	- 16,129,79

有限公司		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						8.63	0.58
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	50,000,000.00	56,707,831.54	35,731,482.66	8,559,987.29	111,013.76	94,617.68	

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 2023 年半年度营业收入 12,255.12 万元，较上年同期减少-3.45%；营业利润-173.38 万元，较上年同期减少 118.93%；净利润-202.39 万元，较去年同期减少 125.75%；收入和利润减少的原因是报告期内，公司加大营销力度，积极开拓市场，以客户需求为出发点，但因部分客户年度采购计划滞后，导致本报告期销售收入减少，同时公司销售产品结构调整，导致毛利率有所下降，同时期间费用较上年同期上升，导致利润出现亏损。

2、公司全资子公司河北冀凯铸业有限公司 2023 年半年度营业收入 284.45 万元，较上年同期增加 9.31%；营业利润 92.27 万元，较上年同期增加 51.49%；净利润 89.80 万元，较去年同期增加 78.60%，收入和利润增加的原因为本报告期收取与出租相关费用增加，同时部分设备折旧年限到期，计提折旧费用减少，导致本报告期利润增加。

3、公司全资子公司山东冀凯装备制造有限公司 2023 年半年度营业收入 1,572.04 万元，较上年同期减少 48.87%；营业利润-1,614.24 万元，较上年同期减少 122.82%；净利润-1,612.98 万元，较去年同期减少 132.38%，收入和利润减少的原因是本报告期客户采购量减少，导致产量减小，同时与生产经营相关的固定费用变动不大，导致本报告期收入及利润均下降。

4、公司子公司贵州兴茂矿山设备制造有限公司 2023 年半年度营业收入 856.00 万元，较上年同期增加 84.15%；营业利润 11.10 万元，较去年同期减少 3.47%，净利润 9.46 万元，较上年同期减少 17.92%，本报告期收入增加的原因为该子公司为 2021 年 10 月成立，上年同期为市场开拓期，本报告期逐步打开市场，收入增加，利润减少的原因为本报告期开拓市场等导致期间费用增加所致。

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、行业波动风险

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

为适应发展需求，公司内部不断调整，同时寻求适合公司发展的合作机遇。2021年9月公司全资子公司冀凯河北机电科技有限公司与西南盘兴电子商务有限公司共同出资设立贵州兴茂矿山设备制造有限公司，贵州兴茂于2022年6月正式投产，为公司开拓西南地区市场、扩大西南地区市场占有率提供基础保障。

2、应收账款发生坏账的风险

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

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

3、原材料价格波动风险

公司生产各种煤炭机械，主要原材料为金属材料、机电五金、外协件。公司大多数原材料受到钢材价格的影响，原材料的价格波动会给公司的生产经营带来明显影响。在备货生产模式下，公司通过成本加成转移原材料价格上涨的风险；但在订单生产的模式下，公司与客户确定的价格无法充分反应原材料价格的走势。因此，原材料价格的波动对公司的经营有一定的影响。

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。

4、市场竞争的风险

当前，宏观经济复杂多变，随着行业的发展及市场规模的扩大，市场竞争愈加激烈，要在竞争中取胜，关键是人才和机制。

公司将进一步加快人才梯队建设，通过自主培养、引进人才等方式形成专业稳定的科研队伍，逐步建立产学研深度融合的技术创新体系；进一步完善管理干部任用和人才管理机制，逐步健全薪酬及劳动保障体系，通过业务培训、管理培训等方式进一步提升员工整体素质，为智能自动化生产提供人力资源保障。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	66.33%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	本次股东大会采用现场表决和网络投票相结合的表决方式审议了如下提案：1、《2022 年度董事会工作报告》；2、《2022 年度监事会工作报告》；3、《2022 年度内部控制自我评价报告》；4、《2022 年度财务决算报告》；5、《2022 年年度报告及摘要》；6、《2022 年度利润分配方案》；7、《关于续聘会计师事务所的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、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
乔贵彩	财务负责人	聘任	2023 年 03 月 22 日	
田季英	财务负责人	解聘	2023 年 03 月 22 日	个人原因辞去财务负责人职务

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
公司及子公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、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。

报告期内，公司积极有效地维护中小股东利益及员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，注重环境保护，实现可持续发展。公司在经营中，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，构建和谐和谐的劳资关系，为员工提供良好的工作环境和各种内、外部培训机会，努力促使员工和公司共同成长。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	冯春保	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司第一大股东，本人及本人控制的企业将尽量避免与上市公司发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。	2018年05月30日	长期	严格履行
	冯春保	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司第一大股东，本人及本人控制的企业将不开展与上市公司及其下属子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；不参与投资与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2018年05月30日	长期	严格履行
	深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为上市公司关联方期间，将不开展与上市公司及其下属子公司构成竞争或可能构	2016年02月14日	长期	严格履行

			<p>成竞争的业 务；不参 与上市公 司及其下 属子公司 经营的业 务构成竞 争或可能 构成竞争 的其他企 业；将尽 量减少与 上市公司 发生关联 交易。若 发生不可 避免且必 要的关联 交易，卓 众达富及 其控制的 企业与上 市公司将 根据公平 、公允、 等价有偿 等原则， 依法签署 合法有效 的协议文 件，并将 按照有关 法律、法 规和规范 性文件以 及上市公 司章程之 规定，履 行关联交 易审批决 策程序、 信息披露 义务等相 关事宜； 确保从根 本上杜绝 通过关联 交易损害 上市公司 及其他股 东合法权 益的情形 发生。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼	168.02	否	结案或审理阶段	对公司无重大影响	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	709,264	0.21%				3,550,799	3,550,799	4,260,063	1.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	709,264	0.21%				3,550,799	3,550,799	4,260,063	1.25%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	709,264	0.21%				3,550,799	3,550,799	4,260,063	1.25%
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	339,290,736	99.79%				-3,550,799	-3,550,799	335,739,937	98.75%
1、人民币普通股	339,290,736	99.79%				-3,550,799	-3,550,799	335,739,937	98.75%
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

按照相关法规及公司董监高任职情况，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董监高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
乔贵彩	0	0	3,551,319	3,551,319	高管锁定股	每年按持股总数 75%锁定
陈卫涛	2,081	520	0	1,561	高管锁定股	每年按持股总数 75%锁定
合计	2,081	520	3,551,319	3,552,880	--	--

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	12,593		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

冯春保	境内自然人	33.37%	113,462,855			113,462,855		
深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.00%	98,600,000			98,600,000	质押	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			7,745,300		
乔贵彩	境内自然人	1.39%	4,735,092			4,735,092		
吴贻文帆	境内自然人	0.54%	1,837,500			1,837,500		
UBS AG	境外法人	0.33%	1,128,504			1,128,504		
卢斌	境内自然人	0.32%	1,086,502			1,086,502		
仲建体	境内自然人	0.32%	1,075,500			1,075,500		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.31%	1,069,350			1,069,350		
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	境外法人	0.28%	954,018			954,018		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
冯春保	113,462,855		人民币普通股	113,462,855				
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				
乔贵彩	4,735,092		人民币普通股	4,735,092				
吴贻文帆	1,837,500		人民币普通股	1,837,500				
UBS AG	1,128,504		人民币普通股	1,128,504				
卢斌	1,086,502		人民币普通股	1,086,502				

仲建体	1,075,500	人民币普通股	1,075,500
光大证券股份 有限公司	1,069,350	人民币普通股	1,069,350
中国国际金融 香港资产管理 有限公司-F T	954,018	人民币普通股	954,018
前 10 名无限售条件普通股 股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股东 之间关联关系或一致行 动的说明	公司未知上述股东之间关联关系及一致行动。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	截至报告期末，仲建体通过自身证券账户持有公司股票 383,500 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 692,000 股，合计持有公司股票 1,075,500 股（全部为无限售流通股）。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	64,926,071.34	47,634,794.40
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	6,300,348.89	10,327,265.53
应收账款	229,254,259.90	271,690,549.44
应收款项融资	91,643,446.40	80,857,308.99
预付款项	6,498,283.83	3,644,259.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,675,881.66	3,874,394.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,740,471.46	248,026,159.61
合同资产	22,164,364.50	19,127,727.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,748,769.91	58,116.51
流动资产合计	659,951,897.89	685,240,576.53
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	23,821,956.87	24,518,111.43
固定资产	332,829,395.01	338,380,141.26
在建工程	29,507,114.81	29,310,874.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,826,422.01	2,087,339.45
无形资产	74,523,348.70	75,643,712.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,690,781.15	1,261,970.87
递延所得税资产	21,709,509.88	21,793,847.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	485,908,528.43	492,995,997.36
资产总计	1,145,860,426.32	1,178,236,573.89
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,198,790.47	30,381,926.29
应付账款	49,634,433.84	57,041,839.48
预收款项	662,732.97	376,287.62
合同负债	12,179,318.34	15,619,095.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,815,183.70	12,849,709.15
应交税费	1,789,292.07	10,401,351.24
其他应付款	10,592,304.83	6,496,408.53
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	2,609,174.31	2,609,174.31
其他流动负债	1,583,311.39	2,030,482.40
流动负债合计	203,064,541.92	217,806,274.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,183,355.55	42,102,295.77
递延所得税负债	1,284,566.73	1,284,566.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,467,922.28	43,386,862.50
负债合计	246,532,464.20	261,193,136.94
所有者权益：		
股本	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,393,628.56	302,393,628.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,259,783.87	11,223,052.04
盈余公积	21,534,073.14	21,534,073.14
一般风险准备		
未分配利润	206,790,168.62	224,672,130.94
归属于母公司所有者权益合计	881,977,654.19	899,822,884.68
少数股东权益	17,350,307.93	17,220,552.27
所有者权益合计	899,327,962.12	917,043,436.95
负债和所有者权益总计	1,145,860,426.32	1,178,236,573.89

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：乔贵彩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,248,743.23	214,292.04
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	720.00	
其他应收款	1,079.20	2,133.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,590.15	36,892.34
流动资产合计	1,324,132.58	253,318.01
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		
开发支出		
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	836,461,933.32	835,391,118.75
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	194,689.10	215,733.46

应交税费	8,282.07	19,929.77
其他应付款	30,469,163.00	28,224,374.83
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	30,677,940.79	28,465,844.68
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		0.00
负债合计	30,677,940.79	28,465,844.68
所有者权益：		
股本	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,835,845.39	296,835,845.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,073,497.74	3,073,497.74
盈余公积	21,534,073.14	21,534,073.14
未分配利润	144,340,576.26	145,481,857.80
所有者权益合计	805,783,992.53	806,925,274.07
负债和所有者权益总计	836,461,933.32	835,391,118.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	129,332,258.46	128,927,711.80
其中：营业收入	129,332,258.46	128,927,711.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,584,984.32	131,401,781.41

其中：营业成本	102,730,811.50	81,073,439.92
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	3,780,762.57	2,920,072.80
销售费用	11,904,777.32	12,332,564.28
管理费用	29,404,277.02	24,832,548.60
研发费用	7,353,398.98	7,779,489.05
财务费用	1,410,956.93	2,463,666.76
其中：利息费用	1,795,916.46	2,651,079.81
利息收入	256,070.59	171,340.59
加：其他收益	9,713,498.64	3,199,251.73
投资收益（损失以“-”号填列）		16,667.42
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）	180,896.90	1,363,890.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-150,823.01	-25,909.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,142.88	131,309.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,501,010.45	2,211,139.44
加：营业外收入	270,567.00	656,135.88
减：营业外支出	14,931.37	7,822.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,245,374.82	2,859,453.31
减：所得税费用	590,224.84	1,825,819.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,835,599.66	1,033,633.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,835,599.66	1,033,633.93
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)	-17,881,962.32	977,146.75
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	46,362.66	56,487.18
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	-17,835,599.66	1,033,633.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,881,962.32	977,146.75
归属于少数股东的综合收益总额	46,362.66	56,487.18
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.053	0.003
(二) 稀释每股收益	-0.053	0.003

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

法定代表人：冯帆 主管会计工作负责人：乔贵彩 会计机构负责人：乔贵彩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,146,057.47	917,304.01
研发费用		

财务费用	219.45	-2,826.75
其中：利息费用		
利息收入	710.55	3,647.00
加：其他收益	5,052.18	1,898.83
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）	-56.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,141,281.54	-912,578.43
加：营业外收入		0.28
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,141,281.54	-912,578.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,141,281.54	-912,578.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,141,281.54	-912,578.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,141,281.54	-912,578.15
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	2023 年半年度	2022 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	130,330,924.75	160,415,611.08
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	5,806,846.40	4,419,396.39
收到其他与经营活动有关的现金	40,410,472.36	14,222,333.85
经营活动现金流入小计	176,548,243.51	179,057,341.32
购买商品、接受劳务支付的现金	37,211,477.53	46,110,475.62
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	44,498,971.43	42,648,919.92
支付的各项税费	21,466,426.57	19,281,797.98
支付其他与经营活动有关的现金	56,425,707.02	37,802,529.89
经营活动现金流出小计	159,602,582.55	145,843,723.41
经营活动产生的现金流量净额	16,945,660.96	33,213,617.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,667.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,705.66	196,408.00
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	24,705.66	10,214,075.46
购建固定资产、无形资产和其他长	1,571,363.57	8,859,467.23

期资产支付的现金		
投资支付的现金		10,000,000.00
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	1,571,363.57	18,859,467.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,546,657.91	-8,645,391.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		29,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,356,902.79	1,736,965.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,356,902.79	21,736,965.28
筹资活动产生的现金流量净额	-1,356,902.79	7,763,034.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,250.39	-224.22
五、现金及现金等价物净增加额	14,045,350.65	32,331,036.64
加：期初现金及现金等价物余额	32,924,794.40	30,463,008.13
六、期末现金及现金等价物余额	46,970,145.05	62,794,044.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		589,082.78
收到其他与经营活动有关的现金	2,249,133.06	807,550.04
经营活动现金流入小计	2,249,133.06	1,396,632.82
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	421,343.35	403,489.66
支付的各项税费		17,302.98
支付其他与经营活动有关的现金	793,338.52	608,040.25
经营活动现金流出小计	1,214,681.87	1,028,832.89
经营活动产生的现金流量净额	1,034,451.19	367,799.93
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		0.00
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	1,034,451.19	367,799.93
加：期初现金及现金等价物余额	214,292.04	1,072,497.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,248,743.23	1,440,297.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	340,000.00				302,362.85			11,204.20	21,534.07		224,672.13		899,284.68	17,220.55	917,366.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,000.00				302,362.85			11,204.20	21,534.07		224,672.13		899,284.68	17,220.55	917,366.95

	00				56			4	4		94		68	7	95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								36,731.83			-17,881,962.32		-17,845,230.49	129,755.66	17,715,474.83
（一）综合收益总额											-17,881,962.32		-17,845,230.49	46,362.66	17,835,599.66
（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								36,731.83					36,731.83	83,393.00	120,124.83
1. 本期提取								762,108.40					762,108.40	86,605.37	848,713.77
2. 本期使用								-725,376.57					-725,376.57	-3,212.37	-728,588.94
(六) 其他															
四、本期期末余额	340,000.00				302,362.56			11,259,783.87	21,534,073.14			206,790,168.62	881,977,654.19	17,350,307.93	899,327,962.12

上年金额

单位：元

项目	2022 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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	340,000.00				302,362.56			10,004,676.07	21,534,073.14			215,978,732.12	889,911,098.89	1,978,248.49	891,889,358.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,000.00				302,362.56			10,004,676.07	21,534,073.14			215,978,732.12	889,911,098.89	1,978,248.49	891,889,358.38

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)								700 ,68 4.2 9				977 ,14 6.7 5		1,6 77, 831 .04	14, 556 ,48 7.1 8	16, 234 ,31 8.2 2
(一) 综合 收益总额												977 ,14 6.7 5		977 ,14 6.7 5	56, 487 .18	1,0 33, 633 .93
(二) 所有 者投入和减 少资本															14, 500 ,00 0.0 0	14, 500 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股															14, 500 ,00 0.0 0	14, 500 ,00 0.0 0
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							700,684.29					700,684.29		700,684.29
1. 本期提取							1,268,813.28					1,268,813.28		1,268,813.28
2. 本期使用							-568,128.99					-568,128.99		-568,128.99
(六) 其他														
四、本期期末余额	340,000.00				302,362.56		10,705,360.36	21,534,073.14		216,955,878.87		891,588,940.93	16,534,735.67	908,123,676.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	340,000.00				296,835.84			3,073,497.74	21,534,073.14	145,481,857.80		806,925,274.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,000.00				296,835.84			3,073,497.74	21,534,073.14	145,481,857.80		806,925,274.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,141,281.54		-1,141,281.54
(一) 综合收益总额										1,141,281.54		1,141,281.54

										54		54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	340,000,00				296,835,84			3,073,497.	21,534,073	144,340,57		805,783,99

末余额	0.00				5.39			74	.14	6.26		2.53
-----	------	--	--	--	------	--	--	----	-----	------	--	------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	150,114,834.12		811,558,250.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	150,114,834.12		811,558,250.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-912,578.15		-912,578.15
（一）综合收益总额										-912,578.15		-912,578.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	340,000,000.00				296,835,845.39			3,073,497.74	21,534,073.14	149,202,255.97		810,645,672.24

三、公司基本情况

冀凯装备制造股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名石家庄中煤装备制造股份有限公司，系由石家庄中煤装备制造有限公司整体变更设立，于 2011 年 2 月 25 日在石家庄市工商行政管理局重新登记注册，总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码为 91130100750262704U 的营业执照，注册资本 34,000.00 万元，股份总数 34,000.00 万股（每股面值 1.00 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 4,260,063.00 股；无限售条件的流通 A 股 335,739,937.00 股。公司股票（股票代码：002691）已于 2012 年 7 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司住所：石家庄高新区湘江道 418 号

法定代表人：冯帆

公司的实际控制人为冯春保。

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

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

10、金融工具

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

11、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

12、应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	关联方组合

13、应收款项融资

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款等无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、合同资产

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，

因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	23-30	5	3.17-4.13
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司报告期不涉及应确认的租赁资产。

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源

和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

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

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

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

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

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

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

（1）商品销售收入

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）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

40、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
冀凯河北机电科技有限公司	15%
河北冀凯铸业有限公司	25%
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	20%

2、税收优惠

子公司冀凯河北机电科技有限公司 2020 年 11 月 5 日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 2020 年起享受 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 2020 年 12 月 8 日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 2020 年起享受 15% 的企业所得税优惠，期限为 3 年。

子公司贵州兴茂矿山设备制造有限公司 2022 年度符合小型微利企业，根据财政部国家税务总局关于印发《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），“2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”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	227,924.43	110,810.23
银行存款	46,742,220.62	32,813,984.17

其他货币资金	17,955,926.29	14,710,000.00
合计	64,926,071.34	47,634,794.40
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,955,926.29	14,710,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	6,300,348.89	10,327,265.53
合计	6,300,348.89	10,327,265.53

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	6,631,946.20	100.00%	331,597.31	5.00%	6,300,348.89	10,870,805.82	100.00%	543,540.29	5.00%	10,327,265.53
其中：										
合计	6,631,946.20	100.00%	331,597.31	5.00%	6,300,348.89	10,870,805.82	100.00%	543,540.29	5.00%	10,327,265.53

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	543,540.29		211,942.98			331,597.31
合计	543,540.29		211,942.98			331,597.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,625,500.00	2.16%	3,312,750.00	50.00%	3,312,750.00	7,095,500.00	2.03%	3,547,750.00	50.00%	3,547,750.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	300,684,540.03	97.84%	74,743,030.13	24.86%	225,941,509.90	342,525,391.89	97.97%	74,382,592.45	21.72%	268,142,799.44
其中：										
合计	307,310,040.03	100.00%	78,055,780.13	25.40%	229,254,259.90	349,620,891.89	100.00%	77,930,342.45	22.29%	271,690,549.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南省正龙煤业有限公司	4,790,000.00	2,395,000.00	50.00%	回收可能性
河南龙宇能源股份有限公司	105,000.00	52,500.00	50.00%	回收可能性
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	1,730,500.00	865,250.00	50.00%	回收可能性
合计	6,625,500.00	3,312,750.00		

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
1 年以内	182,914,449.77	9,145,722.49	5.00%
1 至 2 年	52,807,483.93	10,561,496.79	20.00%
2 至 3 年	19,853,590.96	9,926,795.48	50.00%
3 年以上	45,109,015.37	45,109,015.37	100.00%
合计	300,684,540.03	74,743,030.13	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,644,949.77
1 至 2 年	52,807,483.93
2 至 3 年	24,748,590.96
3 年以上	45,109,015.37
3 至 4 年	13,659,832.34
4 至 5 年	12,883,698.67
5 年以上	18,565,484.36
合计	307,310,040.03

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	77,930,342.45	360,437.68	235,000.00			78,055,780.13
合计	77,930,342.45	360,437.68	235,000.00			78,055,780.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	309,571.76

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
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司		12,912.00	债务重组	债务重组协议	否
山东能源集团物资有限公司鲁南分公司		41,521.00	债务重组	债务重组协议	否
山东能源集团物资有限公司新疆分公司		10,000.00	债务重组	债务重组协议	否
山东能源集团物资有限公司内蒙		108,937.70	债务重组	债务重组协议	否

古分公司					
山东能源集团物资有限公司鲁西分公司		40,767.82	债务重组	债务重组协议	否
窑街煤电集团有限公司		420.00	债务重组	债务重组协议	否
山东能源集团物资有限公司西北分公司		1,481.93	债务重组	债务重组协议	否
新汶矿业集团物资供销有限责任公司		1,112.47	债务重组	债务重组协议	否
济宁亿金物资有限责任公司		92,418.84	债务重组	债务重组协议	否
合计		309,571.76			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淮南矿业（集团）有限责任公司	60,650,004.48	19.74%	4,269,673.31
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	38,388,367.25	12.49%	29,269,372.85
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	19,368,790.00	6.30%	968,439.50
华亭煤业集团赤城煤矿有限责任公司	10,260,000.00	3.34%	598,500.00
大同煤矿集团马道头煤业有限公司	9,647,980.00	3.14%	3,427,100.00
合计	138,315,141.73	45.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	91,643,446.40	77,359,473.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		3,497,835.06
合计	91,643,446.40	80,857,308.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

7、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	6,496,444.66	99.97%	3,583,995.40	98.35%
1 至 2 年			48,825.42	1.34%
2 至 3 年			9,600.00	0.26%
3 年以上	1,839.17	0.03%	1,839.17	0.05%
合计	6,498,283.83		3,644,259.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合肥市新钢科技有限公司	非关联方	1,300,000.00	20.01
瑞钢板国际贸易(昆山)有限公司	非关联方	661,456.80	10.18
北京博源恒芯科技股份有限公司	非关联方	490,000.00	7.54
北京氢马力新能源科技有限公司	非关联方	420,000.00	6.46
淄博九发新型耐火材料有限公司	非关联方	294,000.00	4.52
合计	—	3,165,456.80	48.71

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,675,881.66	3,874,394.95
合计	5,675,881.66	3,874,394.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	5,976,817.27	4,641,036.09
合计	5,976,817.27	4,641,036.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	766,641.14			766,641.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转回第一阶段	766,641.14			766,641.14
本期转回	465,705.53			465,705.53
2023 年 6 月 30 日余额	300,935.61			300,935.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,974,612.27
3 年以上	2,205.00
4 至 5 年	2,205.00
合计	5,976,817.27

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	75,416,731.57	2,239,758.90	73,176,972.67	91,014,060.02	2,239,758.90	88,774,301.12
在产品	27,145,686.35		27,145,686.35	26,015,555.93		26,015,555.93
库存商品	82,742,469.91	4,920,856.75	77,821,613.16	66,733,121.14	4,920,856.75	61,812,264.39
发出商品	1,770,497.33		1,770,497.33	8,613,547.65		8,613,547.65
半成品	54,821,357.39	3,010,286.05	51,811,071.34	65,551,281.93	3,010,286.05	62,540,995.88
委托加工物资	14,630.61		14,630.61	269,494.64		269,494.64
合计	241,911,373.16	10,170,901.70	231,740,471.46	258,197,061.31	10,170,901.70	248,026,159.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,239,758.90					2,239,758.90

库存商品	4,920,856.75					4,920,856.75
半成品	3,010,286.05					3,010,286.05
合计	10,170,901.70					10,170,901.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
合同资产	23,432,515.26	1,268,150.76	22,164,364.50	20,245,054.86	1,117,327.75	19,127,727.11
合计	23,432,515.26	1,268,150.76	22,164,364.50	20,245,054.86	1,117,327.75	19,127,727.11

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	150,823.01			预期信用损失
	150,823.01			

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	150,823.01			预期信用损失
合计	150,823.01			

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明:

13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预缴社保费用	2,950.99	2,950.99
预缴企业所得税	1,418,220.62	
待抵扣增值税进项税	327,598.30	55,165.52
合计	1,748,769.91	58,116.51

其他说明:

14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

单位: 元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备		

				损益			利润			
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	3,783,878.80	2,142,226.27		5,926,105.07
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	4,228,006.75	2,394,252.88		6,622,259.63
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	12,771,522.74	11,050,434.13		23,821,956.87
2. 期初账面价值	13,215,650.69	11,302,460.74		24,518,111.43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	332,829,395.01	338,380,141.26
合计	332,829,395.01	338,380,141.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	236,116,239.39	190,006,993.16	19,105,813.75	16,211,974.86	461,441,021.16
2. 本期增加金额	32,666.04	2,490,902.76	226,424.77	1,923,014.09	4,673,007.66
(1) 购置	32,666.04	413,971.61	226,424.77	1,915,414.09	2,588,476.51
(2) 在建工程转入		2,076,931.15		7,600.00	2,084,531.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	34,324.54	691,030.88	76,758.12	21,264.78	823,378.32
(1) 处置或报废	34,324.54	294,887.22	76,758.12	21,264.78	427,234.66
(2) 转入在建		396,143.66			396,143.66
4. 期末余额	236,114,580.89	191,806,865.04	19,255,480.40	18,113,724.17	465,290,650.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,660,502.74	50,908,997.76	15,109,558.41	10,381,820.99	123,060,879.90
2. 本期增加金额	3,655,448.60	5,139,125.19	290,344.37	726,855.69	9,811,773.85
(1) 计提	3,655,448.60	5,139,125.19	290,344.37	726,855.69	9,811,773.85
3. 本期减少金额	2,077.05	318,528.97	72,920.21	17,872.03	411,398.26
(1) 处置或报废	2,077.05	249,868.51	72,920.21	17,872.03	342,737.80
(2) 转入在建		68,660.46			68,660.46
4. 期末余额	50,313,874.29	55,729,593.98	15,326,982.57	11,090,804.65	132,461,255.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	185,800,706.60	136,077,271.06	3,928,497.83	7,022,919.52	332,829,395.01
2. 期初账面价值	189,455,736.65	139,097,995.40	3,996,255.34	5,830,153.87	338,380,141.26

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,507,114.81	29,310,874.22
合计	29,507,114.81	29,310,874.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备	29,507,114.81		29,507,114.81	29,123,420.88		29,123,420.88
生产线改造				187,453.34		187,453.34
其他						
合计	29,507,114.81		29,507,114.81	29,310,874.22		29,310,874.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制设备-3DP 砂型打印机更新改造	1,381,000.00	26,735,148.33	6,238,238.53			26,741,386.86						其他
合计	1,381,000.00	26,735,148.33	6,238,238.53			26,741,386.86						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

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. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,609,174.31	
二、累计折旧		
1. 期初余额	521,834.86	
2. 本期增加金额	260,917.44	
(1) 计提	260,917.44	
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	782,752.30	
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	1,826,422.01	
2. 期初账面价值	2,087,339.45	

其他说明：

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	1,011,878.13		6,797,881.41	97,537,440.55
2. 本期增加金额				9,600.00	9,600.00
(1) 购置				9,600.00	9,600.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		21,080.00			21,080.00
(1) 处置		21,080.00			21,080.00
4. 期末余额	89,727,681.01	990,798.13		6,807,481.41	97,525,960.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,396,386.32	881,294.01		5,616,048.02	21,893,728.35
2. 本期增加金额	858,828.57	34,833.43		230,204.90	1,123,866.90
(1) 计提	858,828.57	34,833.43		230,204.90	1,123,866.90
3. 本期减少金额		14,983.40			14,983.40
(1) 处置		14,983.40			14,983.40
4. 期末余额	16,255,214.89	901,144.04		5,846,252.92	23,002,611.85
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	73,472,466.12	89,654.09		961,228.49	74,523,348.70
2. 期初账面价值	74,331,294.69	130,584.12		1,181,833.39	75,643,712.20

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

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								

其他说明

28、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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
车间及办公楼装修	683,997.47		17,999.94		665,997.53
维修改造（混凝土）	78,815.54		9,851.94		68,963.60
雨水管道改造	68,642.64		8,580.33		60,062.31
细清房改造	22,027.99		2,278.74		19,749.25
厂区改造及设备基础	31,899.75		3,752.92		28,146.83
铸造车间破碎室、质检小车间	2,439.16		286.98		2,152.18
改造工程	45,612.76		5,366.22		40,246.54
车间天窗改造	40,290.00		4,740.00		35,550.00
车间地面固化	125,905.40		14,812.38		111,093.02
车间改造（砼）	14,766.99		1,703.88		13,063.11
喷漆房烟道改造	13,616.96		1,571.17		12,045.79
车间改造铣床基础	20,574.19		2,286.00		18,288.19
料棚用料预算	73,416.70		8,157.42		65,259.28
车间监控扩容	15,325.32		1,642.02		13,683.30
清理 2 号车间房顶梁柱、天车	24,640.00		2,640.00		22,000.00
车间改造		24,782.52	826.08		23,956.44
模型车间砂烘烧基础		31,471.07	524.52		30,946.55
机加车间设备基础		77,440.94	3,872.04		73,568.90
机加车间增加两跨 10 吨天车梁及柱子加固		406,324.57	20,316.24		386,008.33
合计	1,261,970.87	540,019.10	111,208.82		1,690,781.15

其他说明

30、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	11,193,542.26	1,679,031.33	11,288,229.45	1,693,234.41
内部交易未实现利润	12,493,537.80	1,874,030.67	12,601,395.80	1,890,209.36
可抵扣亏损	42,132,282.92	6,319,842.44	41,309,136.65	6,324,342.44
信用减值准备	78,909,703.05	11,836,605.44	79,240,411.58	11,886,061.72
合计	144,729,066.03	21,709,509.88	144,439,173.48	21,793,847.93

(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	4,063,778.19	609,566.73	4,063,778.19	609,566.73
技术转让分期递延纳税	4,500,000.00	675,000.00	4,500,000.00	675,000.00
合计	8,563,778.19	1,284,566.73	8,563,778.19	1,284,566.73

(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		21,709,509.88		21,793,847.93
递延所得税负债		1,284,566.73		1,284,566.73

(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	56.80	112.30
可抵扣亏损	14,919,297.98	16,790,509.79
合计	14,919,354.78	16,790,622.09

(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
2023 年		3,012,493.35	
2024 年	2,791,635.71	2,791,635.71	
2025 年	5,036,153.08	5,036,153.08	
2026 年	4,037,252.22	4,037,252.22	
2027 年	1,912,975.43	1,912,975.43	
2028 年	1,141,281.54		
合计	14,919,297.98	16,790,509.79	

其他说明

31、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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

该短期借款系向中国建设银行股份有限公司石家庄铁道支行申请授信金额为人民币 1.2 亿元，授信期间为：2021 年 8 月 6 日-2023 年 8 月 5 日，实际提款 8000 万元，其中：3000 万元借款日期：2022 年 8 月 22 日起至 2023 年 8 月 21 日；3000 万元借款日期：2022 年 9 月 19 日起至 2023 年 9 月 19 日；2000 万元借款日期：2022 年 9 月 29 日起至 2023 年 9 月 29 日；借款利率为固定利率；全部借款以自有不动产及土地为抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

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：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,198,790.47	30,381,926.29
合计	31,198,790.47	30,381,926.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	49,365,335.50	51,821,618.10
设备款	122,304.87	4,642,300.30
其他	146,793.47	577,921.08
合计	49,634,433.84	57,041,839.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家口市博供矿山设备有限公司	903,694.87	产品质量争议
烟台正泰铸造机械有限公司	637,900.00	质量保证金
河北点赞电子科技有限公司	301,000.00	软件尾款
合计	1,842,594.87	

其他说明：

37、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	662,732.97	376,287.62
合计	662,732.97	376,287.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	12,179,318.34	15,619,095.42
合计	12,179,318.34	15,619,095.42

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

39、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	12,841,427.30	42,282,585.30	42,317,110.75	12,806,901.85
二、离职后福利-设定提存计划	8,281.85	3,039,738.72	3,039,738.72	8,281.85
合计	12,849,709.15	45,322,324.02	45,356,849.47	12,815,183.70

(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	5,564,586.10	34,381,984.80	34,431,345.83	5,515,225.07
2、职工福利费		4,644,458.59	4,644,458.59	
3、社会保险费	9,948.27	2,286,711.41	2,271,875.83	24,783.85
其中：医疗保险费	228.83	2,089,612.11	2,089,612.11	228.83
工伤保险费	9,686.75	197,099.30	182,263.72	24,522.33
生育保险费	32.69			32.69
4、住房公积金		959,830.50	959,830.50	
5、工会经费和职工教育经费	7,266,892.93	9,600.00	9,600.00	7,266,892.93
合计	12,841,427.30	42,282,585.30	42,317,110.75	12,806,901.85

(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	2,912,694.08	2,912,694.08	523.04
2、失业保险费	7,758.81	127,044.64	127,044.64	7,758.81
合计	8,281.85	3,039,738.72	3,039,738.72	8,281.85

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	950,158.94	7,142,141.60
企业所得税	31,786.20	1,878,796.65
个人所得税	72,720.45	103,333.65

城市维护建设税	145,563.55	516,718.00
教育费附加	62,885.25	221,434.69
地方教育附加	41,088.72	147,623.12
房产税	185,112.03	185,112.03
环境保护税	560.67	4,790.79
土地使用税	267,600.60	133,800.30
印花税	31,815.66	67,600.41
合计	1,789,292.07	10,401,351.24

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,592,304.83	6,496,408.53
合计	10,592,304.83	6,496,408.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保	123.89	290,741.75
会费	1,388,671.30	1,236,536.19
其他	9,203,509.64	4,969,130.59
合计	10,592,304.83	6,496,408.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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
一年内到期的租赁负债	2,609,174.31	2,609,174.31
合计	2,609,174.31	2,609,174.31

其他说明：

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	1,583,311.39	2,030,482.40
合计	1,583,311.39	2,030,482.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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	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
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	42,102,295.77	1,200,000.00	1,118,940.22	42,183,355.55	
合计	42,102,295.77	1,200,000.00	1,118,940.22	42,183,355.55	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
石家庄市 煤矿采掘 装备技术 创新中心 绩效后补 助经费 (大众创 业万众创 新专项资 金)	141,189.7 7			4,896.76			136,293.0 1	与资产相 关
煤矿采掘 设备产业 化项目	1,066,934 .27			78,953.08			987,981.1 9	与收益相 关
煤矿用大 坡度掘进 机的联合 研发	11,110,00 0.00						11,110,00 0.00	与收益相 关
煤炭高效 掘进变速 掘进机的 联合研发	7,004,844 .17			9,250.00			6,995,594 .17	与收益相 关
煤矿用大 坡度掘进 机的技术 研发	2,000,000 .00						2,000,000 .00	与收益相 关
河北省煤 矿安全高 效采掘装 备技术创 新中心绩 效后补助 经费	130,779.7 8			130,779.7 8			0.00	与收益相 关
市级及高 新区标准 化资助资 金	203,078.4 0			71,700.00			131,378.4 0	与收益相 关
石家庄市 高层次人 才支持计 划人选支 持资金 (李占 利)	5,498.00			274.48			5,223.52	与收益相 关
智能超薄 重型液压 起吊装备		1,000,000 .00					1,000,000 .00	与收益相 关
石家庄市 煤矿采掘 装备技术 创新中心 绩效后补 助经费		200,000.0 0					200,000.0 0	与收益相 关
智能化高 效采掘装	20,439,97 1.38			823,086.1 2			19,616,88 5.26	与资产相 关

备产业化项目								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	340,000.00						340,000.00
	0.00						0.00

其他说明：

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	302,278,628.56			302,278,628.56
其他资本公积	115,000.00			115,000.00
合计	302,393,628.56			302,393,628.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,223,052.04	36,731.83		11,259,783.87
合计	11,223,052.04	36,731.83		11,259,783.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	21,534,073.14			21,534,073.14
合计	21,534,073.14			21,534,073.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	224,672,130.94	213,917,198.78
调整后期初未分配利润	224,672,130.94	213,917,198.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,881,962.32	13,474,932.16
应付普通股股利		2,720,000.00
期末未分配利润	206,790,168.62	224,672,130.94

调整期初未分配利润明细：

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

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	126,114,107.54	100,766,982.73	120,800,660.19	74,894,582.28
其他业务	3,218,150.92	1,963,828.77	8,127,051.61	6,178,857.64
合计	129,332,258.46	102,730,811.50	128,927,711.80	81,073,439.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	产品销售	合计
商品类型				
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：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，针对大额定制的商品结合合同条款以购买方验收时点完成履约义务，客户取得相关商品的控制权，针对其他商品以购买方签收时点完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	526,359.34	188,531.34
教育费附加	225,590.53	80,784.14
房产税	1,400,071.46	1,400,071.46
土地使用税	1,384,178.16	1,116,577.56
车船使用税	18,048.31	18,730.28
印花税	70,154.50	52,930.46
地方教育费附加	150,393.68	53,866.10
环境保护税	5,966.59	8,581.46
合计	3,780,762.57	2,920,072.80

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,762,293.40	3,299,323.28
差旅费	2,371,040.86	1,959,782.23
运费		1,815,191.21
燃料费	108,280.33	222,017.86
办公费	1,521,718.41	1,683,094.18
业务费	269,784.80	130,903.40
广告宣传费	1,395,664.30	1,160,315.50
其他	1,475,995.22	2,061,936.62
合计	11,904,777.32	12,332,564.28

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资和福利费	15,279,579.39	13,482,922.80
折旧和摊销	3,373,882.60	3,212,495.33
燃料费	403,367.45	565,145.25
办公费	831,150.64	396,742.32
安全生产费	690,427.38	1,268,813.28
通讯费	106,445.63	664,574.78
差旅费	425,453.24	464,606.08
业务招待费	704,442.96	1,183,542.86
其他	7,589,527.73	3,593,705.90
合计	29,404,277.02	24,832,548.60

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,476,885.72	6,256,151.96
物料费	302,886.83	274,687.64
差旅费	612,023.17	413,852.79
水电费	313,892.61	163,707.66
折旧费	198,159.93	52,730.45
专项		607,516.48
燃料动力费	267,786.19	
其他	181,764.53	10,842.07
合计	7,353,398.98	7,779,489.05

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,795,916.46	2,651,079.81
减：利息收入	256,070.59	171,340.59
汇兑损益	145,904.12	-39,120.84
手续费及其他	17,015.18	23,048.38
合计	1,410,956.93	2,463,666.76

其他说明

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	9,688,700.95	3,191,421.24
其他	24,797.69	7,830.49

68、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		16,667.42
合计		16,667.42

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	465,705.53	-1,540.54
长期应收款坏账损失		-49,900.00
应收票据信用减值损失	211,942.98	592,773.90
应收账款信用减值损失	-496,751.61	822,557.10
合计	180,896.90	1,363,890.46

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-150,823.01	-25,909.88
合计	-150,823.01	-25,909.88

其他说明：

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	8,142.88	131,309.32
其中：固定资产	8,142.88	131,309.32

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
其他	270,567.00	656,134.42	
合计	270,567.00	656,135.88	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

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
其他	14,931.37	7,822.01	
合计	14,931.37	7,822.01	

其他说明：

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	510,576.78	1,237,380.30
递延所得税费用	79,648.06	588,439.08
合计	590,224.84	1,825,819.38

(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	-17,245,374.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,311,343.71
子公司适用不同税率的影响	1,702,420.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	697,268.71
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	2,501,879.01
所得税费用	590,224.84

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,163,974.45	1,412,687.33
利息收入	256,175.59	171,643.90
保证金及中标服务费	21,099,542.50	12,100,066.48
备用金	354,423.67	505,225.42
其他	14,536,356.15	32,710.72

合计	40,410,472.36	14,222,333.85
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	20,944,028.29	11,898,936.40
单位及个人往来款	7,785,604.37	6,602,017.73
银行手续费	17,427.27	23,047.31
保证金及中标服务费	21,060,010.00	13,551,351.00
备用金	1,060,850.00	875,200.00
其他	601,860.80	4,851,977.45
保证金受限资金	4,955,926.29	
合计	56,425,707.02	37,802,529.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-17,835,599.66	1,033,633.93
加: 资产减值准备	-38,077.41	1,337,980.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,740,120.81	8,997,979.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,739,981.24	883,765.28
长期待摊费用摊销	140,243.39	18,432.26
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)	12,937.12	131,309.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,501.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,382,847.94	2,651,079.81
投资损失(收益以“-”号填列)		-16,667.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,399,281.04	588,439.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	90,587.85	
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,302,329.59	-22,757,520.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,173,551.46	50,900,791.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,683,546.12	-10,555,605.48
其他	-3,062,027.77	
经营活动产生的现金流量净额	16,945,660.96	33,213,617.91
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	46,970,145.05	62,794,044.77
减: 现金的期初余额	32,924,794.40	30,463,008.13
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	14,045,350.65	32,331,036.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,970,145.05	32,924,794.40
其中：库存现金	227,924.43	110,810.23
可随时用于支付的银行存款	46,742,220.62	32,813,984.17
三、期末现金及现金等价物余额	46,970,145.05	32,924,794.40

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,955,926.29	票据质押
固定资产	111,649,140.48	银行借款抵押
无形资产	47,060,052.78	银行借款抵押
合计	176,665,119.55	

其他说明：

82、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	157,343.54	7.2258	1,136,932.95
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,691.00	7.2258	26,670.43
欧元	31,945.90	7.8771	251,641.05
港币			
澳元	1,035,381.24	4.7992	4,969,001.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
应付账款			
其中：澳元	42,161.00	4,7138	198,738.52

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	4,896.76	石家庄市煤矿采掘装备技术创新中心绩效后补助经费（大众创业万众创新专项资金）	4,896.76
与收益相关	9,250.00	煤炭高效掘进变速掘进机的联合研发	9,250.00
与收益相关	130,779.78	河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心绩效后补助经费	130,779.78
与收益相关	71,700.00	市级及高新区标准化资助奖金	71,700.00
与收益相关	274.48	石家庄市高层次人才支持计划人选支持资金（李占利）	274.48
与收益相关	78,953.08	煤矿采掘设备产业化项目	78,953.08
与收益相关	700,000.00	2022年下半年主导产业奖补资金	700,000.00
与收益相关	150,000.00	高新技术企业认定奖励补助	150,000.00
与收益相关	1,164,005.00	科技企业研发费用加计扣除后补助	1,164,005.00
与收益相关	324,000.00	企业新型学徒制培训补贴	324,000.00
与收益相关	5,618,523.13	嵌入式软件产品增值税即征即退	5,618,523.13
与收益相关	27,000.00	一次性扩岗补助	27,000.00
与收益相关	315,000.00	支持工业设计成果转化补助	315,000.00
与收益相关	120,528.60	中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	120,528.60
与资产相关	823,086.12	智能化高效采掘装备产业化项目	823,086.12
与收益相关	150,000.00	2022年度规模以上工业企业新增入库奖励资金	150,000.00
与收益相关	704.00	2022工业倍增资金	704.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
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		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--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	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
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		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
冀凯河北机电科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00%		设立
河北冀凯铸业有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
山东冀凯装备制造有限公司	潍坊市	潍坊市	制造业		100.00%	设立
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	六盘水市	六盘水市	制造业		51.00%	设立

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	49.00%	46,362.66		17,350,307.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州兴茂矿山设备制造有限公司	43,26	13,44	56,70	20,97		20,97	33,66	14,43	48,10	12,63		12,63
	6,730	1,101	7,831	6,348	0.00	6,348	8,148	2,448	0,596	0,081		0,081
	.11	.43	.54	.88		.88	.07	.17	.24	.40		.40

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	8,559,987 .29	94,617.68	94,617.68	5,547,237 .50	4,648,474 .35	115,279.9 6	115,279.9 6	- 8,718,891 .60
----------------------------	------------------	-----------	-----------	------------------	------------------	----------------	----------------	-----------------------

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的42.66%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3、流动性风险

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

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

十一、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

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
RUS Mining Services Pty Ltd	实际控制人控制的企业
JK (Thai) Diamond Tools Co., Ltd	实际控制人控制的企业
北京冀凯信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
河北冀凯工贸有限公司	实际控制人控制的企业
河北冀凯信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
冯帆	董事长
孙波	董事、总经理

田季英	董事、副总经理、董事会秘书
乔贵彩	财务负责人
许长虹	董事、副总经理
刘建功	董事
周茂普	副董事长
冯乃秋	独立董事
冯文英	独立董事
杨军	独立董事
刘阿娜	职工监事
谷文娟	监事会主席
马利海	监事
宋建锋	总工程师
深圳卓众达富投资合伙企业（有限合伙）	重要股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	采购货物	29,331.41	500,000.00	否	0.00
北京冀凯信息技术有限公司	接受劳务	200,000.00	260,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	销售商品	378,796.35	1,860,798.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,414,246.70	1,315,466.13

(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	4,969,001.65	983,933.10	4,590,205.30	554,667.38
应收账款	河北冀凯工贸有限公司			3,930.00	196.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	RUS Mining Services Pty Ltd	228,069.93	198,738.52

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

十五、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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	0.00					0.00				
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00					0.00				
其中：										
合计	0.00				0.00	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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

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	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,079.20	2,133.63
合计	1,079.20	2,133.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣社保	1,136.00	2,245.93
合计	1,136.00	2,245.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	112.30			112.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第一阶段	112.30			112.30
本期转回	55.50			55.50
2023 年 6 月 30 日余额	56.80			56.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,136.00
合计	1,136.00

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	835,137,800.		835,137,800.	835,137,800.		835,137,800.

	74		74	74		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)	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)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	8,142.88	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,082,434.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,635.64	
减: 所得税影响额	499,161.35	
合计	3,847,051.84	--

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	-1.96%	-0.053	-0.053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.064	-0.064

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

冀凯装备制造股份有限公司

法定代表人：冯帆

二〇二三年八月十八日