



半年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年年初，鑫海矿装结合自身选矿实力与多年的选矿经验，将自身选厂服务正式拓展为“矿业整体服务 EPC+M+O”，即选矿厂的“设计和研究-成套设备制造与采购-调试和交付-矿山管理 - 矿山运营”一站式服务，全程从选矿厂实际情况出发，量身定制。



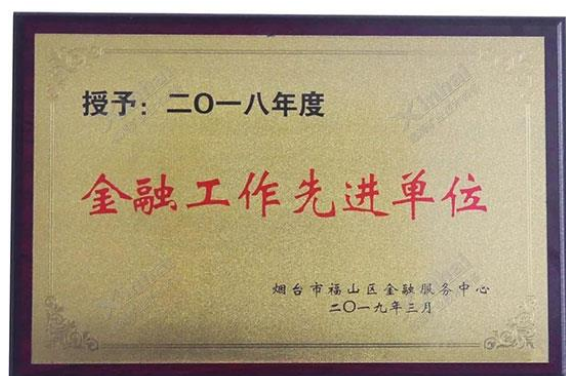
2019 上半年，鑫海矿装携“矿业整体服务 EPC+M+O”相继亮相蒙古国际矿业展会、加拿大勘探开发者协会年会、第 125 届春季广交会、北非国际矿业展会、中国（北京）国际矿业展览会、赞比亚基特韦国际矿业展等多个国际矿业大会。鑫海矿装董事长张云龙先生亦多次受邀出席各大国际矿业交流会议，与业内同行积极探讨全球矿业开发问题及未来矿业发展之路，并有针对性地提出“鑫海方案”。



2019 年 01 月，鑫海矿装开展以“织梦美好 温暖接力”为主题的敬老院慰问活动



2019 年 02 月，鑫海矿装承建的摩洛哥 700tpd 金矿选厂 EPC 项目一期工程顺利投产



2019 年 04 月，鑫海矿装获得“2018 年度金融工作先进单位”荣誉称号



2019 年 05 月，鑫海矿装董事长张云龙先生荣获感动福山的故事-福山区第六届道德模范颁奖典礼“诚实守信道德模范”荣誉奖项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	20
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	42

释义

释义项目		释义
鑫海集团	指	天津鑫海矿业集团有限公司(于 2018 年 08 月 27 日进行名称变更, 曾用名为烟台鑫海矿业集团有限公司), 系公司控股股东。
奥纳泰科	指	北京奥纳泰科矿业咨询有限公司, 系公司全资子公司。
鑫海设计	指	烟台鑫海矿业研究设计有限公司, 系公司全资子公司。
匠鑫设计	指	山东匠鑫研究设计院有限公司, 系公司全资子公司烟台鑫海矿业研究设计有限公司的全资子公司。
鑫矿联	指	烟台鑫矿联国际贸易有限公司, 2017 年 05 月 27 日, 由“烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司”变更, 系公司全资子公司。
鑫海机电	指	鑫海(天津)机电科技有限公司, 系公司全资子公司。
鑫海胶业	指	烟台鑫海耐磨胶业有限公司, 属控股股东控股的其他公司。
鑫矿服	指	烟台鑫矿工程技术服务有限公司, 系公司全资子公司。
鑫联海	指	烟台鑫联海供应链管理有限公司, 系公司全资子公司。
宜陶矿业	指	烟台宜陶矿业有限公司, 属实际控制人控制的其他公司。
宜陶药业	指	烟台宜陶选矿药业有限公司, 属实际控制人控制的其他公司。
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
上年同期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张云龙、主管会计工作负责人韩强及会计机构负责人（会计主管人员）李肖平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号山东鑫海矿业技术装备股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东鑫海矿业技术装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xinhai Mining Technology & Equipment Inc.
证券简称	鑫海矿装
证券代码	836079
法定代表人	张云龙
办公地址	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0535-6303268
传真	0535-6300568
电子邮箱	liqing@ytxinhai.com
公司网址	www.ytxinhai.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 10 月 16 日
挂牌时间	2016 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35-专用设备制造业-C3511-矿山机械制造
主要产品与服务项目	公司主要的产品与服务为“矿业整体服务”和其所包含的工程咨询、选矿试验、工程设计、成套装备制造与采购、矿山管理、矿山运营、工人培训、达标达产等多种产品服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津鑫海矿业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张云龙、张中一

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600265641997D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	福山区高新技术产业区鑫海街 188 号	否
注册资本（元）	63,000,000.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,668,055.82	67,734,057.72	19.10%
毛利率%	39.84%	35.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,058,818.66	-7,881,645.15	35.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,344,859.22	-7,882,588.58	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.34%	-8.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.59%	-8.89%	-
基本每股收益	-0.08	-0.13	38.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	287,573,994.88	241,098,545.03	19.28%
负债总计	173,654,783.62	122,120,515.11	42.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,919,211.26	118,978,029.92	-4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.89	-4.23%
资产负债率%（母公司）	58.49%	49.39%	-
资产负债率%（合并）	60.39%	50.65%	-
流动比率	1.5341	1.7925	-
利息保障倍数	-1.89	-6.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,262,543.78	4,138,617.26	-21.17%
应收账款周转率	2.84	3.74	-
存货周转率	0.38	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.28%	7.05%	-

营业收入增长率%	19.10%	9.93%	-
净利润增长率%	35.82%	-20,802.66%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	43,100
委托他人投资或管理资产的损益	382,584.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,691.39
非经常性损益合计	350,993.02
所得税影响数	64,952.46
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	286,040.56

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因（空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

所属行业：公司属矿山机械制造行业，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），该行业属于大类“C 制造业”的子类“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局公布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），该领域的行业划属为“C35 专用设备制造业-3511 矿山机械制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，该领域的行业划属为“C35 专用设备制造业-3511 矿山机械制造”。

但是，公司不同于一般的矿山机械制造企业：一是公司是属于以电子商务为市场导向的“互联网+工业”，而且公司在电子商务方面经过多年的发展，不论是经验和人才方面都有很大的积累；二是公司的主营业务是以矿业整体服务，而不是单纯的机械制造。

主营业务、产品及服务：为矿山企业提供“矿业整体服务”，即选矿厂的“设计和研究—成套设备制造与采购—调试和交付—矿山管理—矿山运营”整体服务。

其中，设计和研究涵盖：工程咨询服务，选矿试验，确定选矿工艺流程和设备选型，进行选矿厂方案设计和施工图设计；成套设备制造与采购服务涵盖：制造和采购选厂所需的采矿设备、选矿设备、矿山配套物资、安装和维修工具、试验室和化验室装备等；调试和交付涵盖：指导选矿厂施工与设备安装，完成设备调试，培训选厂工人，提供备品、备件、选厂耗材，维修、维护设备等。

客户类型：矿山企业，特别是以金矿、铜矿、铅锌矿为代表的有色金属矿山和以石墨矿、萤石矿、石英石矿为代表的非金属矿山。（注：不包括煤、石油、天然气等能源行业。）

关键资源：总体而言，鑫海所处行业是技术和人力密集型行业，关键资源包括三类：客户资源、技术资源、人力资源。客户资源的多寡与优劣直接决定公司的业务体量，特别是在矿业行业内，单个客户价值高、口碑影响大、单笔交易周期长；技术资源指与矿业整体服务各环节直接相关的关键性技术或技能，包括选矿厂设计、设备制造、项目管理、运营支持、维护保障等多个方面；人力资源，作为技术资源的载体与其直接挂钩。

销售渠道：公司直接面向终端客户进行销售。线上部分，由公司电子商务部通过竞价推广、搜索引擎优化、社交媒体推广团队等方式获得互联网客户流量，由在线客服与客户在线交流获得客户询盘，再将询盘交给销售以及商务技术支持部门进行跟踪处理。整个销售模式是由鑫海矿装创新的 CTID 模式，即：Cost（费用）-Traffic（流量）-Inquiry（询盘）-Deal（订单）；线下部分，主要通过展会、广告等传统方式与客户建立联系。

收入来源：主要包含两个部分：

1)设备收入类：矿山设备销售收入；

2)服务收入类：试验、设计、安装、运营、维护等技术服务产生的收入，以及选矿厂运营中的耗材、备品备件等售后服务市场收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式与上年相比未发生变化。

商业模式变化情况：☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司本报告期内经营情况

公司 2019 年上半年实现利润总额为-3,946,010.79 元，与 2018 年上半年的-8,431,708.85 元相比亏损下降了 53.20%。造成亏损的主要原因是公司工程周期较长，上半年有很多在执行订单因未交货未达到收入确认条件而未交货，但前期相关费用已经发生，故导致公司存在小额的亏损。

从主营业务收入和成本的变化情况来看，公司 2019 年上半年主营业务收入净额为 80,668,055.82 元，与 2018 年上半年的 67,734,057.72 元相比增长了 19.1%。2019 年上半年主营业务成本为 48,527,167.61 元，与 2018 年上半年的 43,480,786.62 元相比增长了 11.61%。公司主营业务收入和主营业务成本同时增长，但收入的增长幅度大于成本的增长幅度，公司毛利率小幅上升，前期原材料库存使材料成本稍有降低，说明公司主营业务盈利能力提高。

实现利润增减情况表

项目名称	2019 年上半年		2018 年上半年	
	数值（元）	增长率（%）	数值（元）	增长率（%）
销售收入	80,668,055.82	19.10	67,734,057.72	9.93
利润总额	-3,946,010.79	53.20	-8,431,708.85	-3,047.63
营业利润	-3,871,319.40	54.09	-8,432,737.54	1,351.28
投资收益	382,584.41	100.00	-	-100
营业外收入-营业外支出	-74,691.39	-7360.83	1,028.69	-99.88

2. 成本构成情况

（1）成本构成基本情况

2019 年上半年公司成本费用总额为 83,323,584.69 元，其中：主营业务成本为 48,527,167.61 元，占成本总额的 58.24%；销售费用为 17,199,405.13 元，占成本总额的 20.64%；管理费用为 16,565,403.46 元，占成本总额的 19.88%；财务费用为 1,031,608.49 元，占成本总额的 1.24%。

成本构成表

项目名称	2019 年上半年		2018 年上半年	
	数值（元）	百分比（%）	数值（元）	百分比（%）
成本费用总额	83,323,584.69	100.00	74,014,945.35	100.00
主营业务成本	48,527,167.61	58.24	43,480,786.62	58.75
销售费用	17,199,405.13	20.64	19,086,060.93	25.79
管理研发费用	16,565,403.46	19.88	10,839,798.50	14.65
财务费用	1,031,608.49	1.24	608,299.30	0.82

(2) 销售费用变化及合理性评价

公司 2019 年上半年销售费用为 17,199,405.13 元，与 2018 年上半年的 19,086,060.93 元相比下降了 9.88%。2019 年上半年销售费用下降，但公司销售收入却获得了较大幅度的增长，说明公司采取的销售战略非常成功，营销效率显著提高。

(3) 管理费用变化及合理性评价

公司 2019 年上半年管理研发费用为 16,565,403.46 元，与 2018 年上半年的 10,839,798.50 元相比增长了 52.82%。2019 年上半年管理研发费用占销售收入的比例为 20.54%，与 2018 年上半年的 16.00% 相比，提高了 4.54 个百分点。管理研发费用增长过快，公司经营亏损程度有所减轻但未能实现盈亏平衡，公司后续将采取适当的措施，在不影响销售收入的情况下，压缩管理费用的开支，提高合同价格的盈利水平。

(4) 财务费用的合理性评价

公司 2019 年上半年财务费用为 1,031,608.49 元，与 2018 年上半年的 608,299.30 元相比增长了 69.59%。

3. 盈利能力情况**(1) 盈利能力基本情况**

公司 2019 年上半年的营业利润率为-4.8%，资产报酬率为-0.98%，净资产收益率为-4.34%，成本费用利润率为-4.65%。公司实际投入到自身经营业务的资产为 285,726,129.00 元，经营资产的收益率是-1.46%。

盈利能力指标表 (%)

项目名称	2019 年上半年 (%)	2018 年上半年 (%)
主营业务利润率	38.75	33.17
营业利润率	-4.80	-12.45
成本费用利润率	-4.65	-11.39
资产报酬率	-0.98	-3.89
净资产收益率	-4.34	-8.89
经营性资产利润率	-1.46	-4.14

公司 2019 年上半年亏损比去年同期有所减少，致使相应指标比去年同期稍微有所改善。

(2) 净资产收益率变化情况及原因

2019 年上半年净资产收益率为-4.34%，与 2018 年上半年的-8.89%相比增长了 4.55 个百分点。

2019 年上半年净资产收益率比 2018 年上半年提高的主要原因是：2019 年上半年净利润为-5,058,818.66 元，与 2018 年上半年的负 7,881,645.15 元相比增长了 35.82%。2019 年上半年平均所有者权益为 116,448,620.59 元，与 2018 年上半年的 88,628,776.91 元相比增长了 31.39%。净利润的增长速度快于平均所有者权益的增长速度，致使净资产收益率提高。

(3) 资产报酬率变化情况及原因

2019 年上半年资产报酬率为-0.98%，与 2018 年上半年的-3.89%相比增长了 2.91 个百分点。

2019 年上半年资产报酬率比 2018 年上半年提高的主要原因是：2019 年上半年息税前利润为-2,581,617.70 元，与 2018 年上半年的-7,285,801.43 元相比增长了 64.57%。2019 年上半年平均总资产为 264,336,269.95 元，与 2018 年上半年的 201,038,590.01 元相比增长了 31.49%。息税前利润的增长速度快于平均总资产的增长速度，致使资产报酬率提高。

(4) 成本费用利润率变化情况及原因

2019 年上半年成本费用利润率为-4.65%，与 2018 年上半年的-11.39%相增长了 6.74 个百分点。

2019 年上半年成本费用利润率比 2018 年上半年提高的主要原因是：2019 年上半年实现利润总额为-3,946,010.79 元，与 2018 年上半年的-8,431,708.85 元相比增长了 53.2%。2019 年上半年成本费用总额为 84,965,059.63 元，与 2018 年上半年的 76,166,795.26 元相比增长了 11.55%。实现利润的增长速度快于成本费用总额的增长速度，致使成本费用利润率提高。

4. 现金流量分析**(1) 现金流入结构分析**

公司 2019 年上半年现金流入总额为 332,364,896.51 元，与 2018 年上半年的 178,017,673.99 元，增长了 86.70%。公司的主要现金来源是：收回过去理财投资，占公司当期现金流入总额的 60.56%。公司正在进行结构性调整。公司投资结构的调整并没有对当期的经营活动带来负面影响。经营业务销售商品产生的现金流量为 101,726,786.46 元，占公司当期现金流入总额的 30.61%。公司经营活动的现金支出小于现金收入，经营活动为企业带来了现金的增加。

现金流入结构表

项目名称	2019 年上半年		2018 年上半年	
	数值（元）	百分比（%）	数值（元）	百分比（%）
现金流入总额	332,364,896.51	100.00	178,017,673.99	100.00
销售商品	101,726,786.46	30.61	96,205,626.52	54.04
税金返还	3,849,543.49	1.16	4,168,766.63	2.34
收回投资	201,274,008.04	60.56	55,900,000.00	31.40
取得投资收益	55,662.20	0.01	-	-
长期资产处置	60,075.28	0.02	-	-
其他流入	25,398,821.04	7.64	21,743,280.84	12.21

(2) 现金流出结构分析

公司 2019 年上半年现金流出总额为 294,511,915.33 元，与 2018 年上半年的 179,768,795.56 元相比增长了 63.83%。现金流出最大的项目是购买理财等投资所支付的现金，占现金流出总额的 55.96%。

现金流出结构表

项目名称	2019 年上半年		2018 年上半年	
	数值（元）	百分比（%）	数值（元）	百分比（%）
现金流出总额	294,511,915.33	100.00	179,768,795.56	100
购买原材料	45,538,931.56	15.46	48,733,218.76	27.11
工资性支出	30,539,859.69	10.37	25,377,428.69	14.12
税金	6,832,211.38	2.32	5,197,038.03	2.89
对外投资	164,800,000.00	55.96	57,640,000.00	32.06
偿还债务	3,000,000.00	1.02	4,000,000.00	2.23
利息支出	1,293,255.85	0.44	1,130,760.01	0.63
其他流出	42,507,656.85	14.43	37,690,350.07	20.97

（3）现金流动的协调性评价

2019 年上半年公司投资活动收回的资金净额为 35,883,693.25 元；经营活动创造的资金净额为 3,262,543.78 元。2019 年上半年公司筹资活动需要净支付的资金为 1,293,255.85 元，经营活动和投资活动所提供的资金能够满足融资活动对资金的需求。总的来说，当期经营、投资、融资活动使企业的现金净流量增加。

现金流量净额变化表

项目名称	2019 年上半年		2018 年上半年	
	数值（元）	增长率（%）	数值（元）	增长率（%）
经营现金净流量	3,262,543.78	-21.17	4,138,617.26	-79.16
投资现金净流量	35,883,693.25	1054.61	-3,758,978.82	-262.53
筹资现金净流量	-1,293,255.85	39.31	-2,130,760.01	-61.44

（4）现金流动的充足性评价

现金偿债能力指标表

项目名称	2019 年上半年	2018 年上半年
现金流动负债比率	0.02	0.03
经营偿债能力	0.02	0.03
现金流动资产比率	0.01	0.02
经营还债期	13.00	10.52
债务偿还率	0.07	0.09
折旧影响系数	0.42	0.39

在公司经营活动创造的现金净流量中，有 41.93% 的现金来自于折旧资金，说明折旧对公司成本和现金流量的影响较大。从公司当期经营活动创造的现金流量来看，公司依靠经营活动创造的现金来偿还有息债务约需要 6.50 年，而公司债务偿还率为 7.07%，按照本期债务偿还速度，还债期为 7.07 年。

（5）现金流量的有效性评价

在销售收入中，有 4.04% 的是现金利润。说明公司经营活动创造现金的能力较弱，“造血”功能不强。2019 年上半年销售现金收益率为 4.04%，与 2018 年上半年的 6.11% 相比下降了 2.07 个百分点。经营活动的“造血”功能有所下降。

现金盈利能力指标表

项目名称	2019 年上半年	2018 年上半年
销售现金收益率	0.0404	0.0611
资产现金报酬率	0	0
收益净现率	-0.6449	-0.5251

（6）自由现金流量分析

通过企业的努力经营，2019 年上半年创造的自由现金流量为 1,099,055.20 元。

5. 成长能力

鑫海矿装 2019 年上半年资产周转率为 0.3052 次，略低于《国资委 2018 年行业绩效评价标准》中通用设备制造业-中型企业的行业平均值（0.5 次）；应收账款周转率为 2.8381 次，高于行业平均值，（2.3 次）；存货周转率为 0.3778 次，低于行业平均值，（2.1 次）。整体来看，总资产周转率比同行业平均水平略低，说明总资产使用效率有待提高，企业的营运能力有待进一步增强。

经营能力行业标杆单位对比分析表

项目	本期实际	行业平均值	差异额	差异率
资产周转率	0.3052	0.5	-0.19	-38%
应收账款周转率	2.8381	2.3	0.93	40.31%
存货周转率	0.3778	2.1	-1.72	-82%

三、 风险与价值

1. 海外市场风险

公司海外客户主要集中于非洲、中北亚、东南亚等不发达地区，该区域政治、经济形势复杂，并且客户以中小矿山企业为主，客户承担风险能力较弱。公司为中小矿山企业提供“矿业整体服务”，如果公司在产品质量、市场营销、售后服务以及海外市场定位方面产生失误，公司海外市场开拓及品牌形象将遭遇重大挫折。

应对措施：

(1) 公司利用互联网解决信息不对称问题，改变了工矿业受制于地缘因素而产生的信息相对封闭的格局，使得公司客户分布更加广泛。

(2) 上述部分局势不稳定的国家也仅是在这些国家的局部地区存在不安定因素，这些不安定因素本身也使得投资者不敢对矿业投资，因此公司的客户所处区域基本上是安定的。

(3) 公司定位于为客户提供矿业整体服务，为客户提供高效优质的技术方案和服务为核心，提高了公司的综合应对能力。

(4) 公司在签订国际合同时，会坚持和客户约定全款提货。

(5) 公司健全了内部控制管理制度，对公司重大事项、会计政策等进行了规定。公司将进一步深耕细分市场，制定相应的战略规划应对海外市场变化的风险。

2.全球矿山行业经济周期及政策调整风险

公司定位于为中小矿山企业提供矿业整体服务，矿山行业与全球宏观经济联系紧密，宏观经济周期性波动及产业政策调整会对公司发展产生重大影响，近几年全球范围内经济增速放缓，对矿业构成了巨大的压力。报告期内，公司主要客户集中于非洲、中北亚、东南亚、拉丁美洲等矿产资源丰富，经济不发达地区，发展空间较大；并且公司利用电子商务模式与上述国家或地区客户建立了良好的合作关系，在业务开展过程中积累了较为丰富的经验，保证了公司营业收入的快速增长。如果未来全球经济形势进一步下滑，非洲、拉丁美洲、中北亚、东南亚等地区发展空间趋于饱和，海外国家产业政策发生重大调整，将会对公司的发展造成不利的影响。

应对措施：公司一方面将继续借助互联网优势，发掘非洲、拉丁美洲、东南亚和中北亚等地区具备经济价值的中小型矿山和私人小型矿山，提高市场占有率并形成优势；另一方面持续关注全球经济形势及产业政策变动以规避风险。

3.海外派遣人员安全风险

公司定位于“矿业整体服务”(EPC+M+O)领域，即选矿厂的“设计和研究—成套设备制造与采购—调试和交付-矿山管理-矿山运营”，属于服务业中的总集成、总承包服务。报告期内公司海外业务中矿业整体服务中的调试和交付需要指派技术人员在海外指导选矿厂施工与设备安装，完成设备调试，同时培训选厂工人。但是，国际市场尤其是非洲地区政治形势复杂、地理环境恶劣，国际市场政治形势的不稳定，地理环境的不确定因素造成海外员工面临着相当严峻的安全风险。如果海外派遣人员安全问题解决不好，直接影响公司海外经营战略和市场布局，也会给公司带来一定的负面影响。

应对措施：

(1) 建立完整、系统的安全防护制度和措施，并大力落实制度的监督、检查体系，及时敏锐地发现异常情况、积极采取有效的防范措施。

(2) 加强员工日常管理，重视涉外管理规章制度，不得擅自外出、随便搭乘搭载，形成良好规范的行为准则和操作习惯，要求所有在国外工作的员工对周围环境变化保持高度的警惕性。

(3) 配备充足的交通、通讯设施，一旦发生紧急情况，及时传递信息，实施统一协调指挥，在最有利的时机和地点组织人员营救、撤退和转移。

4.汇率变动风险

目前，公司产品专注于国际市场，交易以美元、欧元进行结算，鉴于国际汇率存在一定的波动风险，故若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司

净利润产生较大影响。

应对措施：公司将继续增加公司的收入规模，同时采取相应的汇率风险应对措施，具体有：

- （1）通过加快技术创新，提高产品技术含量和附加值来拓展利润空间和增强国际竞争力。
- （2）通过谈判方式，维护自身的正当权利。
- （3）通过采用长期订单分拆、将汇率浮动条款写入合同等方式积极有效规避汇率风险。

5.行业竞争加剧的风险

国内工程机械行业已经是一个成熟且完全竞争的行业。行业中大型龙头企业有可能在短期内采取较为激烈的市场竞争措施，以进一步增加自身市场份额；同时，部分小型企业制造装备落后，投资少，社会负担轻，主要依靠模仿或通过中介渠道廉价获取产品技术资料，造成大量廉价、低质产品在市场上大量流通。因此存在因行业竞争加剧，导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施：

- （1）公司继续利用互联网工具做好行业分析、市场定位和客户发掘的精准化。
- （2）根据中小微型矿山客户的细分需求，开发具备高匹配度的产品并改进推出针对性的服务。

6.原材料价格波动风险

公司生产的各类选矿机械设备，主要原材料为钢材。钢材价格与宏观经济形势密切相关，近年来钢材价格持续走低，如果未来钢材价格上涨，企业将面临较大的成本压力。尽管公司制定了多种措施来应对原材料价格波动带来的影响，包括及时调整产品价格、不断优化产品结构、提高附加值高的综合成套产品销售比重等。但是，公司无法完全消除原材料价格波动相关的风险，原材料价格的上涨仍然会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：

- （1）公司注重与主要供应商合作关系的维护，并加强对原材料的采购管理，通过对原材料价格变化趋势的预测合理安排采购量和采购时间；
- （2）公司的产成品为矿山设备，销售价格与原材料价格走势通常出现相同趋势，价值链的传递效应可以部分抵消原材料价格上涨的不利影响。

7.厂房及土地使用权抵押的风险

为满足日常经营资金需求，公司将厂房及土地使用权抵押给银行以获得贷款。截止本报告期末，固定资产、投资性房地产中房产证号为烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产，已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行。无形资产中的土地使用权（证书编号：烟国用(2015)第 30064 号）已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形，但若公司未来不能及时偿还银行借款或出现较大的流动性风险，借款银行可对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将合理制定资金筹措及还款计划，避免因贷款逾期而导致厂房及土地使用权丧失

而影响正常生产经营。

8.税收优惠政策变化的风险

2017年12月28日，公司被山东省科学技术厅等四部门复审认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201737000251，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”等相关规定，享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：

（1）公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、管理、经营等各方面符合高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

（2）公司将充分利用目前的税收优惠政策，助力自身发展，注重研发及人才培养，加强人员和资金的投入力度，持续增强盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

9.实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为张云龙及张中一，张云龙直接持有鑫海矿装16,254,000股股份，占公司总股本的25.80%；张中一直接持有鑫海矿装13,987,400股股份，持股比例为22.20%，法人股东鑫海集团持有鑫海矿装25,408,600股股份，持股比例为40.33%，张云龙持有鑫海集团68%的股权，张中一持有鑫海集团32%的股权，张云龙、张中一二人作为公司控股股东，二人合计直接和间接持有鑫海矿装55,650,000股股份，持股比例为88.33%，能够对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响。实际控制人可能利用其地位对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。

应对措施：

（1）针对此风险，公司将完善公司的治理结构，进一步强化内部控制制度，加强董事、监事、高级管理人员乃至普通员工的公司治理规范培训，在公司内部树立规范管理意识。

（2）公司将严格执行《公司章程》、“三会意识规则”的规定，规范公司决策行为，降低公司的治理风险。

10、公司应收账款坏账风险

截止报告期末，公司应收账款占公司流动资产的比例为7.69%，公司2-3年的应收账款占应收账款余额的比例为15.85%，公司3-4年的应收账款占应收账款余额的比例为25.99%，虽然公司已按照会计政策计提坏账准备，但仍然存在不能收回的坏账风险。

应对措施：

针对上述风险，公司的对策如下：公司已建立《销售管理制度》，针对客户规模、信用情况、日后回款情况等因素，对客户进行等级分类、销售人员催收程序等应收账款内控措施。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

为践行企业社会责任，弘扬中华民族敬老爱老的传统美德，营造敬老爱老的社会氛围，切实增强老年人的获得感和幸福感，鑫海矿装于 2019 年 1 月 11 日上午开展以“织梦美好 温暖接力”为主题的敬老院慰问活动。鑫海矿装董事长张云龙先生、行政运营总监韩卿旺先生携多名鑫海志愿者在烟台高新技术产业园福山园管理委员会经贸科技部领导的陪同下抵达张格庄镇残疾人托养服务中心，为服务中心的老人们送去了洗衣机、牛奶、八宝粥等物品，鑫海矿装志愿者与老人们亲切交谈、互动，在凛冽寒冬中给他们送去了鑫海矿装全体员工的关爱和温暖。

公司近几年的良好发展带动了当地经济的发展，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	42,000,000.00
6. 其他	1,100,000.00	478,871.52
	62,100,000.00	42,478,871.52

注：报告期内公司预计发生接受控股股东、实际控制人张云龙、张中一担保各 5,000 万元，实际发生 4,200 万元，预计发生接受关联方赵广青担保 5,000 万元，实际发生 300 万元，公司预计向关联方出租设备和房屋金额总计为 110 万元，实际发生金额为 47.89 万元，均未超出预计金额。

上述接受关联方担保不需要支付关联方费用，为关联方对公司的资助行为，向关联方出资设备和房屋参照市场价格交易，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/4/4	2019/4/4	-	烟台鑫矿工程服务有限公司	-	股金	100,000,000	否	否
对外投资	2019/4/4	2019/8/9	-	烟台鑫联海供应链管理有限公司	-	股金	50,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 对外投资事项：

(1) 公司于 2019 年 04 月 19 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，批准设立全资子公司烟台鑫海矿业服务集团有限公司，注册地为烟台保税港区西区，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，详见公司于 2019 年 04 月 04 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号 2019-008）。截至本报告公布之日，该公司已注册完毕，最终注册名称为：烟台鑫矿工程服务有限公司，注册地为：山东省烟台市经济技术开发区北京中路 50 号内 20 号 501 室，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

(2) 公司于 2019 年 04 月 19 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，批准设立全资子公司烟台鑫海供应链贸易有限公司，注册地为烟台开发区，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，详见公司于 2019 年 04 月 04 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号 2019-008）。截至本报告公布之日，该公司已注册完毕，最终注册名称为：烟台鑫联海供应链管理有限公司，注册地为：山东省烟台市经济技术开发区北京中路 50 号内 1 号 3 楼 306 号，注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

2. 购买理财投资情况：

2018 年年度股东大会审议通过《2019 年拟使用闲置资金投资理财产品的议案》，公司拟运用部分自有闲置资金择机购买短期低风险的理财产品，任意时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 5,000 万元，2019 年 1-6 月期间，公司共计购买理财产品 16,480 万元，赎回理财产品 20,127.40 万元，在任意时点的最高余额为 3,200 万元，未超出 5,000 万元，截止 2019 年 06 月 30 日，公司理财产品的余额为 380 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2015/12/13	-	挂牌	同业竞争承诺	内容涵盖关联交易、同业竞争、在其他企业任职情况、个人诚信、勤勉尽职等，并在公开转让说明书中做出了完整的披露	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015/12/13	-	挂牌	关于进一步提高公司治理水平的承诺函	承诺未来将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015/12/13	-	挂牌	关于避免或减少关联交易的承诺	承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，公司的董事、监事、高级管理人员为申请挂牌签署了系列协议和做出承诺，内容涵盖关联交易、同业竞争、在其他企业任职情况、个人诚信、勤勉尽职等，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等所有承诺人均完全履行了上述相关承诺。

承诺事项的履行情况：截至本年报公告之日，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未出现同业竞争情形。

2、公司于 2015 年 12 月 13 日出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，承诺未来将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平。

承诺事项的履行情况：公司建立了完善的公司治理管理制度，积极提高公司的治理水平。

3、公司实际控制人张云龙、张中一、公司控股股东天津鑫海矿业集团有限公司、公司股东、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

报告期内，未发现相关承诺人违反上述承诺的情况。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,944,202.42	1.37%	用于抵押借款
投资性房产	抵押	569,766.98	0.20%	用于抵押借款
无形资产	抵押	1,714,290.16	0.60%	用于抵押借款
总计	-	6,228,259.56	2.17%	-

注：（1）房屋建筑物中用于抵押借款的房产原值 10,319,459.21 元，净值 3,183,093.89 元。其中：烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2018 年 11 月 20 日至 2021 年 11 月 19 日。

运输工具中用于抵押借款的车辆原值为 948,914.53 元，净值为 761,108.53 元，系子公司北京奥纳泰科矿业咨询有限公司贷款购买汽车时与中信银行北京来福士支行签订抵押合同，抵押期限为 2017 年 03 月 30 日至 2022 年 03 月 30 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,398,949	46.66%	-3,496,850	25,902,099	41.11%
	其中：控股股东、实际控制人	22,048,949	35.00%	-3,496,850	18,552,099	29.45%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,601,051	53.34%	3,496,850	37,097,901	58.89%
	其中：控股股东、实际控制人	33,601,051	53.34%	3,496,850	37,097,901	58.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		140				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津鑫海矿业集团有限公司	25,408,600	0	25,408,600	40.33%	10,920,001	14,488,599
2	张云龙	16,254,000	0	16,254,000	25.80%	12,190,500	4,063,500
3	张中一	13,987,400	0	13,987,400	22.20%	13,987,400	0
4	李文斌	681,800	0	681,800	1.08%	0	681,800
5	张金川	635,600	0	635,600	1.01%	0	635,600
合计		56,967,400	0	56,967,400	90.42%	37,097,901	19,869,499

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，本公司共有 140 名股东，前五名分别是：天津鑫海矿业集团有限公司、张云龙、张中一、李文斌及张金川。

其中张云龙持有鑫海集团 68%的股权，张中一持有鑫海集团 32%的股权。公司股东张云龙为鑫海集团的控股股东、法定代表人、执行董事；张中一为鑫海集团的股东；股东张云龙与股东张中一为父子关系。除此之外，其他各股东之间无任何关系。

期末股东户数为 140 户，期初股东户数为 140 户，报告期内股东数量无变化。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

控股股东情况

截至本年报公告之日，鑫海集团持有集团 40.33%的股份，为公司的控股股东。该公司基本情况如下：

公司名称	天津鑫海矿业集团有限公司
成立日期	2003 年 12 月 26 日
法定代表人	张云龙
注册资本/实收资本	1,350 万元
注册地	山东省烟台市福山高新区鑫海街 188 号
经营范围	矿产资源开发技术研究；机电产品、矿用橡胶及制品的研发；矿产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	矿产资源开发、投资和管理等。
股权结构	张云龙持股 68%，张中一持股 32%

（一） 实际控制人情况

报告期内，张云龙直接持有鑫海矿装 16,254,000 股股份，占公司总股本的 25.80%；张中一直接持有鑫海矿装 13,987,400 股股份，持股比例为 22.20%，法人股东鑫海集团持有鑫海矿装 25,408,600 股股份，持股比例为 40.33%，张云龙持有鑫海集团 68%的股权，张中一持有鑫海集团 32%的股权，张云龙、张中一二人为公司控股股东，二人合计直接和间接持有鑫海矿装 55,650,000 股股份，持股比例为 88.33%。2015 年 08 月 20 日，二人签署《一致行动协议》，同意在鑫海矿装的股东大会表决投票时采取一致行动，上述二人对鑫海矿装股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响，为公司的实际控制人。

（1）张云龙，男，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，生于 1962 年 12 月 02 日，专科学历，选矿高级工程师，澳大利亚矿业与冶金学会（FAUSIMM）院士。

工作经历：

1983 年 08 月至 1986 年 02 月，任冶金部邯邢冶金矿山管理局矿山村铁矿助理工程师；

1986 年 03 月至 1993 年 10 月，任烟台黄金设计研究院副总经济师；

1993 年 11 月至 1997 年 10 月，任烟台黄金矿山设备厂经理；

1997 年 10 月至 2015 年 08 月，任烟台鑫海矿山机械有限公司法定代表人、执行董事兼经理；

2015年08月20日至今，任山东鑫海矿业技术装备股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

兼职情况：

2003年12月至2015年09月，兼任烟台鑫海矿业集团有限公司法定代表人、执行董事、总经理；

2005年07月至2010年07月，兼任甘南州鑫海矿业开发有限公司董事长、经理；

2008年12月至2012年06月，兼任平度宜陶矿业有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；

2009年03月至2015年09月，兼任烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司法定代表人、执行董事；

2013年07月至2015年09月，兼任烟台鑫海矿业研究设计有限公司法定代表人、执行董事；

2015年09月至2017年05月，兼任烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司法定代表人、执行董事、经理；

2000年10月至今，兼任烟台鑫海耐磨胶业有限公司法定代表人、执行董事；

2001年08月至今，兼任烟台宜陶选矿药业有限公司法定代表人、执行董事；

2009年11月至今，兼任烟台矿苑投资有限公司执行董事；

2015年09月至今，兼任烟台鑫海矿业研究设计有限公司法定代表人、执行董事、经理；

2015年09月至今，兼任烟台鑫海矿业集团有限公司法定代表人、执行董事。

（2）张中一，男，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，生于1987年08月27日，硕士学历。

工作经历：

2012年04月至2015年08月，任北京奥纳泰科矿业咨询有限公司法定代表人、执行董事。

2015年08月至2018年12月25日，任山东鑫海矿业技术装备股份有限公司副总经理、董事会秘书，兼任北京奥纳泰科矿业咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

2018年01月至2018年12月25日，兼任鑫海（天津）机电科技有限公司经理。

2017年01月至今，任北京鑫互联科技有限公司法定代表人、董事长。

2017年09月至今，任烟台鑫互联信息科技有限公司执行董事。

2018年05月至今，任北京鑫互联盛科技中心（有限合伙）法定代表人。

2019年04月至今，任济南鑫互联信息科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张云龙	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	专科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
韩卿旺	董事、副总经理、行政运营总监	男	1959 年 10 月	专科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
韩强	董事、财务总监	男	1964 年 3 月	本科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
于永江	董事、副总经理、技术总监	男	1951 年 12 月	本科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
刘洪强	董事、副总经理、生产总监	男	1973 年 5 月	高中	2019-01-18 至 2021-08-15	是
常江	监事、总裁办副主任、安装调试运营管理服务中心副主任、项目运行管理部副部长	男	1963 年 10 月	专科	2019-05-06 至 2021-08-15	是
王传模	监事、行政办公室主任	男	1977 年 2 月	高中	2018-08-16 至 2021-08-15	是
韩晓燕	监事、总裁办副主任、项目运行管理部副部长	女	1976 年 11 月	本科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
宦振轩	副总经理、国内销售副总监	男	1964 年 8 月	专科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
邹魁凰	副总经理、国际销售副总监	女	1960 年 10 月	本科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
吕义国	副总经理、国内销售副总监	男	1965 年 9 月	专科	2018-08-16 至 2021-08-15	是
李青	董事会秘书、总裁办副主任、知识产权管理部部长	女	1986 年 8 月	本科	2019-01-03 至 2021-08-15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张云龙	董事长兼总经理	16,254,000	0	16,254,000	25.80%	0
合计	-	16,254,000	0	16,254,000	25.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张中一	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
李青	总裁办副主任、知识产权管理部部长	新任	董事会秘书、总裁办副主任、知识产权管理部部长	原董事会秘书离职
刘洪强	副总经理、生产总监	新任	董事、副总经理、生产总监	公司原董事离任导致公司董事人数不足 5 人
赵光和	监事会主席、总经理助理、物流部部长	离任	总经理助理、烟台鑫联海供应链有限公司总经理	公司调动
常江	总裁办副主任、安装调试运营管理服务中心副主任、项目运行管理部副部长	新任	监事、总裁办副主任、安装调试运营管理服务中心副主任、项目运行管理部副部长	公司原监事离任，导致监事会人数不足 3 人

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

- 1) 刘洪强，男，生于 1973 年 05 月 06 日，高中学历，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。1992 年 08 月至 1998 年 08 月任栖霞黄金机械厂机加工车间班长职务；1998 年 08 月至 2002 年 05 月任烟台鑫海矿山机械有限公司机加工车间班长职务；2002 年 05 月至 2007 年 12 月任烟台鑫海矿山机械有限公司机加工车间主任职务；2007 年 12 月至 2013 年 12 月任烟台鑫海矿山机械有限公司生产部部长职务；2013 年 12 月至 2014 年 12 月任烟台鑫海矿山机械有限公司总经理助理职务；2014 年 12 月至 2015 年 08 月任烟台鑫海矿山机械有限公司生产总监职务；2015 年 08 月至今任山东鑫海矿业技术装备股份有限公司副总经理、生产总监。

- 2) **常江**，男，生于 1963 年 10 月 08 日，大专学历，选矿工程师，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。1983 年 08 月至 1995 年 12 月，任山东沂南金矿技术员，二车间副主任、金场矿区副主任。1996 年 01 月至 2003 年 10 月，任山东五莲金矿工程师、二车间副主任。2003 年 11 月至 2015 年 08 月，任烟台鑫海矿山机械有限公司调试工程师、越南福寿铁矿 EPCM 项目经理。2015 年 08 月至今，任山东鑫海矿业技术装备股份有限公司北京分公司总工程师、津巴布韦瑞德 EPC 项目经理、总裁办副主任、安装调试运营管理服务中心副主任、项目运行管理部副部长。
- 3) **李青**，女，生于 1986 年 08 月 09 日，本科学历，MBA（在读），中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。2010 年 07 月至 2012 年 04 月，任烟台三特翻译事务所翻译职务；2012 年 04 月至 2015 年 08 月，任烟台鑫海矿山机械有限公司总裁办副主任、翻译部部长、知识产权管理部部长；2015 年 08 月至今任山东鑫海矿业技术装备股份有限公司总裁办副主任、知识产权管理部部长、证券事务代表。2016 年 09 月，参加深圳证券交易所第 60 期拟上市董事会秘书培训并获得董事会秘书资格证。2017 年 04 月，参加 2017 年第 1 期全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格考试并获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的董事会秘书资格证书。2017 年 05 月，参加上海证券交易所第 87 期董事会秘书资格培训并获得上海证券交易所董事会秘书资格证。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	78
生产人员	112	143
销售人员	70	81
技术人员	89	78
财务人员	8	9
电商人员	52	44
员工总计	404	433

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	13
本科	170	172
专科	111	63
专科以下	110	185
员工总计	404	433

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同》、《保密协议》、《竞业限制协议》，向员工支付的薪酬包括薪金或报酬、职务津贴、职称津贴、奖金等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，并按照《中华人民共和国个人所得税法》，

为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司为员工提供免费宿舍、班车，提供午餐补助，发放节假日礼品等福利。

2、培训计划

公司重视员工培训和企业文化的培养,建立了完整的培训制度和培训体系,定期组织员工培训。培训内容包括新员工入职培训、公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级或调岗职业技能需求培训、安全培训、技能培训、法规培训等,培训方式包括内部培训和外部培训。公司系统、全面地对新入职和在岗员工进行各类培训,持续、全面提升全员业务素质、能力和工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离职退休工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离职退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	65,175,725.67	31,680,563.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		23,634,125.21	31,759,587.78
其中：应收票据	五、2	3,200,000.00	2,200,000.00
应收账款	五、3	20,434,125.21	29,559,587.78
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,363,014.72	5,734,904.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,871,644.92	1,968,062.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	152,533,300.41	104,352,791.52
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	五、7	8,171,334.72	42,523,002.47
流动资产合计		265,749,145.65	218,018,912.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		—	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	569,766.98	598,499.16
固定资产	五、9	14,518,298.10	15,315,674.97
在建工程	五、10		486,870.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,864,657.91	5,185,359.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,278,098.90	1,031,177.74
递延所得税资产	五、13	594,027.34	462,051.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,824,849.23	23,079,632.45
资产总计		287,573,994.88	241,098,545.03
流动负债：			
短期借款	五、14	42,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		39,485,719.14	38,543,994.32
其中：应付票据	五、15	14,892,830.37	16,705,989.83
应付账款	五、16	24,592,888.77	21,838,004.49
预收款项	五、17	84,552,103.25	31,534,360.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	692,363.47	749,765.03
应交税费	五、19	4,021,643.70	7,299,167.82
其他应付款	五、20	2,479,861.86	1,502,688.06
其中：应付利息		70,779.21	78,016.63
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		173,231,691.42	121,629,976.20
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		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	423,092.20	490,538.91
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		423,092.20	490,538.91
负债合计		173,654,783.62	122,120,515.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、23	340,849.31	340,849.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	7,282,119.70	7,282,119.70
一般风险准备			
未分配利润	五、25	43,296,242.25	48,355,060.91
归属于母公司所有者权益合计		113,919,211.26	118,978,029.92
少数股东权益			
所有者权益合计		113,919,211.26	118,978,029.92
负债和所有者权益总计		287,573,994.88	241,098,545.03

法定代表人：张云龙主管会计工作负责人：韩强会计机构负责人：李肖平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		50,291,512.00	26,088,801.01

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	3,200,000.00	2,200,000.00
应收账款	十二、2	19,278,941.74	19,638,477.49
应收款项融资			
预付款项		13,117,206.52	5,146,789.23
其他应收款	十二、3	1,154,500.41	1,790,889.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		152,331,271.74	104,185,378.60
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		3,800,000.00	38,020,000.00
流动资产合计		243,173,432.41	197,070,336.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	21,300,000.00	17,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		673,573.65	703,561.41
固定资产		13,391,426.14	14,110,057.81
在建工程			486,870.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,164,657.91	2,335,359.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,136,560.86	490,179.21
递延所得税资产		574,018.47	461,551.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,240,237.03	36,387,579.01
资产总计		282,413,669.44	233,457,915.22
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	42,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		14,892,830.37	16,705,989.83
应付账款		24,126,138.64	21,597,646.01
预收款项		80,249,628.74	27,598,740.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,599,544.91	7,096,263.33
其他应付款		1,323,222.10	297,229.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,191,364.76	115,295,868.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		165,191,364.76	115,295,868.93
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		340,849.31	340,849.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,282,119.70	7,282,119.70
一般风险准备			

未分配利润		46,599,335.67	47,539,077.28
所有者权益合计		117,222,304.68	118,162,046.29
负债和所有者权益合计		282,413,669.44	233,457,915.22

法定代表人：张云龙 主管会计工作负责人：韩强 会计机构负责人：李肖平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	80,668,055.82	67,734,057.72
其中：营业收入	五、26	80,668,055.82	67,734,057.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,965,059.63	76,166,795.26
其中：营业成本	五、26	48,527,167.61	43,480,786.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	882,692.35	1,788,338.58
销售费用	五、28	17,199,405.13	19,086,060.93
管理费用	五、29	10,351,069.42	7,534,632.57
研发费用	五、30	6,214,334.04	3,305,165.93
财务费用	五、31	1,031,608.49	608,299.30
其中：利息费用		1,364,393.09	1,145,907.42
利息收入		-211,573.60	-362,089.73
信用减值损失	五、34	758,782.59	
资产减值损失	五、35		363,511.33
加：其他收益	五、32	43,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	382,584.41	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,871,319.40	-8,432,737.54
加：营业外收入	五、36	26,501.35	22,171.60
减：营业外支出	五、37	101,192.74	21,142.91

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,946,010.79	-8,431,708.85
减：所得税费用	五、38	1,112,807.87	-550,063.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,058,818.66	-7,881,645.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,058,818.66	-7,881,645.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,058,818.66	-7,881,645.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,058,818.66	-7,881,645.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,058,818.66	-7,881,645.15
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.13
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.13

法定代表人：张云龙主管会计工作负责人：韩强 会计机构负责人：李肖平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	68,633,208.56	65,288,357.30
减：营业成本	十二、5	45,331,817.37	42,620,003.19
税金及附加		871,154.64	1,731,438.55
销售费用		8,326,497.91	13,144,960.08
管理费用		7,040,438.47	3,854,943.19
研发费用		5,791,137.18	3,305,165.93
财务费用		1,333,340.16	673,102.84
其中：利息费用		1,345,886.92	1,122,232.24
利息收入		-196,697.30	273,227.60
加：其他收益		43,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		252,927.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-758,782.59	-352,588.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-523,932.69	-393,845.26
加：营业外收入		24,234.93	22,171.46
减：营业外支出		99,799.88	20,452.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-599,497.64	-392,126.08
减：所得税费用		340,243.97	-689,187.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,741.61	297,061.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,741.61	297,061.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-939,741.61	297,061.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张云龙主管会计工作负责人：韩强会计机构负责人：李肖平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		101,726,786.46	96,205,626.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,849,543.49	4,168,766.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	22,398,821.04	18,743,280.84
经营活动现金流入小计		127,975,150.99	119,117,673.99
购买商品、接受劳务支付的现金		45,538,931.56	48,733,218.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,539,859.69	25,377,428.69
支付的各项税费		6,832,211.38	5,197,038.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	41,801,604.58	35,671,371.25
经营活动现金流出小计		124,712,607.21	114,979,056.73
经营活动产生的现金流量净额		3,262,543.78	4,138,617.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		201,274,008.04	
取得投资收益收到的现金		55,662.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,075.28	
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			55,900,000.00
投资活动现金流入小计		201,389,745.52	55,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		706,052.27	2,018,978.82
投资支付的现金		164,800,000.00	1,740,000.00
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			55,900,000.00
投资活动现金流出小计		165,506,052.27	59,658,978.82
投资活动产生的现金流量净额		35,883,693.25	-3,758,978.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,293,255.85	1,130,760.01
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		4,293,255.85	5,130,760.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,293,255.85	-2,130,760.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		434,142.48	72,522.89
五、现金及现金等价物净增加额		38,287,123.66	-1,678,598.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,707,026.12	37,095,408.79
六、期末现金及现金等价物余额		50,994,149.78	35,416,810.11

法定代表人：张云龙 主管会计工作负责人：韩强 会计机构负责人：李肖平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		107,604,178.25	92,531,640.42
收到的税费返还		2,242,115.90	4,036,880.17
收到其他与经营活动有关的现金		3,541,675.75	18,606,651.62
经营活动现金流入小计		113,387,969.90	115,175,172.21
购买商品、接受劳务支付的现金		58,997,187.76	55,566,258.13
支付给职工以及为职工支付的现金		21,231,441.81	13,684,403.08
支付的各项税费		6,805,010.80	4,445,864.03
支付其他与经营活动有关的现金		26,638,388.91	33,422,878.52
经营活动现金流出小计		113,672,029.28	107,119,403.76
经营活动产生的现金流量净额		-284,059.38	8,055,768.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,972,927.07	2,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,075.28	
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			55,900,000.00
投资活动现金流入小计		128,033,002.35	58,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,717.43	1,127,157.84
投资支付的现金		97,000,000.00	7,000,000.00
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			55,900,000.00
投资活动现金流出小计		97,406,717.43	64,027,157.84
投资活动产生的现金流量净额		30,626,284.92	-5,327,157.84
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,293,255.85	1,130,760.01
支付其他与筹资活动有关的现金		10,059,868.49	
筹资活动现金流出小计		14,353,124.34	5,130,760.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,353,124.34	-2,130,760.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,571.60	72,522.89
五、现金及现金等价物净增加额		28,994,672.80	670,373.49
加：期初现金及现金等价物余额		7,115,263.31	29,162,579.37
六、期末现金及现金等价物余额		36,109,936.11	29,832,952.86

法定代表人：张云龙主管会计工作负责人：韩强会计机构负责人：李肖平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融资产进行重新分类和计量（含减值准备的计量），对本公司应收票据、应收账款、其他应收款等科目的金额无影响。

②报表格式

根据新金融工具准则和财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

根据新金融工具准则，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”；

B、利润表

新金融工具准则，新增“净敞口套期收益”、“信用减值损失”，“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”；

将“信用减值损失”调整“到公允价变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；

本公司对新金融工具准则应用新增或删除的项目，不调整可比期间的比较数据。除新金融共军准则外的其他修订，可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、合并报表的合并范围

报告期内，2019 年 4 月 12 日公司新设全资子公司烟台鑫矿工程技术服务有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币，认缴出资比例为 100%；

2019 年 4 月 12 日公司新设全资子公司烟台鑫联海供应链管理有限公司，注册资本为 5,000 万元人民币，认缴出资比例为 100%。合并报表范围增加两户。

二、 报表项目注释

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，公司前身是于 1997 年 10 月 16 日成立的烟台鑫海矿山机械有限公司,2015 年 8 月 20 日烟台鑫海矿山机械有限公司整体改制变更为股份有限公司)，注册地址：福山区高新技术产业区鑫海街 188 号；主要经营活动：选矿厂的设计与研究、成套设备制造与采购以及调试和交付。

本公司财务报表已于 2019 年 8 月 19 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司为 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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，除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额或发行股份面值总额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减

值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6、合并财务报表的编制方法

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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与

交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1）扣除已偿还的本金。
- 2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险

变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分

别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价

机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（8）金融资产减值

1）金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失

准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款	---信用风险特征组合	账龄组合	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，编制其他应收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
-------	-------------	------	--

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收票据	——银行承兑汇票/商业承兑汇票	承兑票据出票人	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
------	-----------------	---------	---

应收账款——账龄组合 账龄组合 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

4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将金额在人民币 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项期末单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

A、信用风险特征组合的确定依据

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

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合坏账准备的计提方法

项目	坏账准备计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
合并范围内关联方组合	如确定无坏账风险，不计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	0%	0%
6-12 个月	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但已识别出的个别信用风险特征明显不同，且已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4) 坏账准备的转回

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

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

11、 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；原材料发出时，采用加权平均法确定发出的实际成本，产成品发出时采用个别计价法确定发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

本公司的长期股权投资是对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
2	机器设备	10 年	5.00	9.50
3	运输工具	5 年	5.00	19.00
4	电子设备及其他	5 年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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结转为固定资产。

16、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

17、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。长期资产减值

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）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；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分

业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、 收入

（1）销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3）收入的金额能够可靠计量；
- 4）相关经济利益很可能流入本公司；
- 5）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入确认的具体标准为：内销产品以客户提货、公司产品发运出库作为收入的确认时点；外销出口产品以货物装船启运作为收入的确认时点。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1）收入的金额能够可靠计量；
- 2）相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3）交易的完工进度能够可靠确定；
- 4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入主要是技术咨询、服务收入等，具体的确认标准为：合同内容已执行、双方无争议、合同金额确定能够收回时确认收入。

（3）既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

23、 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政

府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

本公司因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以

按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

（3）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中

发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、 重要会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的说明

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融资产进行重新分类和计量（含减值准备的计量），对本公司应收票据、应收账款、其他应收款等科目的金额无影响。

②报表格式

根据新金融工具准则和财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

根据新金融工具准则，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债”，新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”；

B、利润表

新金融工具准则，新增“净敞口套期收益”、“信用减值损失”，“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”；

将“信用减值损失”调整“到公允价变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；

本公司对新金融工具准则应用新增或删除的项目，不调整可比期间的比较数据。除新金融共军准则外的其他修订，可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 重大会计判断和估计

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳增值额	16%、10%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%

企业所得税	应纳税所得额	见“公司企业所得税率表”
-------	--------	--------------

公司企业所得税率表

公司名称	企业所得税率
山东鑫海矿业技术装备股份有限公司	本报告期内企业所得税率为 15%
烟台鑫海矿业研究设计有限公司	本报告期内企业所得税率为 10%
北京奥纳泰科矿业咨询有限公司 鑫海（天津）机电科技有限公司 烟台鑫矿联国际贸易有限公司 烟台鑫矿工程技术有限公司 烟台鑫联海供应链管理有限公司 山东匠鑫设计研究院有限公司	本报告期内企业所得税率为 25%

2、重要税收优惠政策及其依据

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司于 2017 年 12 月 28 日，取得编号为 GR201737000251 的高新技术企业证书，证书有效期三年，根据《企业所得税法》及相关规定，公司 2019 年按 15% 的税率，计缴企业所得税。

烟台鑫海矿业研究设计有限公司 2018 年度应纳税额未超过 100 万，符合《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》中规定的条件，应纳税额减按 50% 缴纳，且税率为 20%，综合适用税率为 10%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“期初”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金			50,046.82
其中：人民币			49,894.87
美元	18.01	6.8747	123.80
欧元	3.60	7.8170	28.15
银行存款			50,944,102.96

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：人民币			50,777,010.97
美元	24,305.35	6.8747	167,091.99
其他货币资金			14,181,575.89
其中：人民币			14,181,575.89
合 计			65,175,725.67

(续表)

项 目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
现金			562,756.47
其中：人民币			232,802.71
美元	47,759.00	6.8632	329,690.09
欧元	33.60	7.8473	263.67
银行存款			12,144,269.65
其中：人民币			11,638,709.48
美元	73,678.02	6.8632	504,922.42
欧元	81.27	7.8473	637.75
其他货币资金			18,973,537.70
其中：人民币			18,973,537.70
合 计			31,680,563.82

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金11,472,830.37元、保函保证金2,708,745.52元，使用权受到限制。

(2) 期末公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,200,000.00	2,200,000.00
商业承兑票据		
合计	3,200,000.00	2,200,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,477,868.93	
合计	18,477,868.93	

4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

1) 应收账款按种类披露

类 别		期末余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的	24,235,915.04	100.00	3,801,789.83	15.69	20,434,125.21
	组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计		24,235,915.04	100.00	3,801,789.83	15.69	20,434,125.21

(续表)

类 别		期初余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的	32,611,595.02	100.00	3,052,007.24	9.36	29,559,587.78

	组合中,采用 余额百分比 法计提坏账 准备的					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						
合计		32,611,595.02	100.00	3,052,007.24	9.36	29,559,587.78

①公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,040,450.61	0.00	0.00
6 个月-1 年	2,011,544.00	100,577.20	5.00
1 至 2 年	2,138,687.42	213,868.74	10.00
2 至 3 年	3,840,421.20	768,084.24	20.00
3 至 4 年	6,298,303.77	1,889,491.13	30.00
4 至 5 年	153,479.04	76,739.52	50.00
5 年以上	753,029.00	753,029.00	100.00
合计	24,235,915.04	3,801,789.83	15.69

确定该组合依据的说明:

除单独计提减值准备的应收账款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额758,782.59元。

3) 本报告期实际核销的应收账款9,000.00元:

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,880,269.21 元,占应收账款期末余额合计数的比例为49.02%,相应计提的坏账准备期末余额汇总

金额1,503,485.83元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,235,725.94	99.12	5,607,814.05	97.79
1 至 2 年	13,353.79	0.09	14,485.32	0.25
2 至 3 年	2,660.00	0.02	3,430.00	0.06
3 年以上	111,274.99	0.77	109,174.99	1.90
合 计	14,363,014.72	100.00	5,734,904.36	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为5,351,497.50元，占预付账款期末余额合计数的比例为37.26%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,871,644.92	1,968,062.63
应收利息		
应收股利		
合计	1,871,644.92	1,968,062.63

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	863,239.94	44.31	76,566.93	8.87	786,673.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,084,971.91	55.69			1,084,971.91
合计	1,948,211.85	100.00	76,566.93	8.87	1,871,644.92

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,382.18	15.72	76,566.93	23.82	244,815.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,723,247.38	84.28	0.00	0.00	1,723,247.38
合计	2,044,629.56	100.00	76,566.93	23.82	1,968,062.63

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	620,046.09		
6 个月-1 年			5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	4,500.00	900.00	20.00

3 至 4 年	130,000.00	39,000.00	30.00
4 至 5 年	54,053.85	27,026.93	50.00
5 年以上	4,640.00	4,640.00	100.00
合 计	863,239.94	76,566.93	8.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		150,000.00
备用金	467,163.59	14,263.29
代垫款项	1,032,186.70	1,450,454.51
押金	194,180.06	421,150.00
其他	254,681.50	8,761.76
合计	1,948,211.85	2,044,629.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	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
烟台怡沁国际物流有限公司	否	代垫运费	450,000.00	1 年以内	23.10	
山东省商务厅	否	押金	200,000.00	3-4 年	10.27	
李卫	否	工伤借款	123,718.40	1 年以内	6.35	
王丹丹	否	工伤借款	100,000.00	1-2 年	5.13	
烟台瑞达机电科技有限公司	否	押金	100,000.00	3-4 年	5.13	30,000.00
合计			973,718.40		49.98	30,000.00

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,087,962.29		33,087,962.29
在产品	100,293,293.58		100,293,293.58
产成品	19,137,267.42		19,137,267.42
周转材料	14,777.12		14,777.12
合 计	152,533,300.41		152,533,300.41

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,924,427.75		20,924,427.75
在产品	75,456,936.09		75,456,936.09
产成品	7,957,812.16		7,957,812.16
周转材料	13,615.52		13,615.52
合 计	104,352,791.52		104,352,791.52

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,371,334.72	2,503,002.47
理财产品	3,800,000.00	40,020,000.00
合 计	8,171,334.72	42,523,002.47

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,199,509.46	1,199,509.46
2.本期增加金额		

项 目	房屋建筑物	合计
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(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	1,199,509.46	1,199,509.46
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	601,010.30	601,010.30
2.本期增加金额	28,732.18	28,732.18
(1) 计提或摊销	28,732.18	28,732.18
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	629,742.48	629,742.48
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	569,766.98	569,766.98
2.期初账面价值	598,499.16	598,499.16

注：房屋建筑物中用于抵押借款的房产原值1,199,509.46元，净值569,766.98元。其中：烟房权证福字第F036336号、烟房权证福字第F036337号的房产证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为2018年11月20日至2021年11月19日。

9、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,536,572.03	23,839,180.95	5,456,302.71	2,656,783.41	43,488,839.10
2. 本期增加金额	243,750.00	89,380.53	226,641.74	109,870.40	669,642.67
(1) 购置		89,380.53	226,641.74	109,870.40	425,892.67
(2) 在建工程转入	243,750.00				243,750.00
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		69,500.00	327,521.18		397,021.18
(1) 处置或报废		69,500.00	327,521.18		397,021.18
(2) 其他减少					
4. 期末余额	11,780,322.03	23,859,061.48	5,355,423.27	2,766,653.81	43,761,460.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,138,275.30	15,819,116.88	3,522,926.08	1,692,845.87	28,173,164.13
2. 本期增加金额	158,897.93	825,293.26	196,692.23	187,153.18	1,368,036.60
(1) 计提	158,897.93	825,293.26	196,692.23	187,153.18	1,368,036.60
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		66,025.00	232,013.24		298,038.24
(1) 处置或报废		66,025.00	232,013.24		298,038.24
4. 期末余额	7,297,173.23	16,578,385.14	3,487,605.07	1,879,999.05	29,243,162.49
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					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
1. 期末账面价值	4,483,148.80	7,280,676.34	1,867,818.20	886,654.76	14,518,298.10
2. 期初账面价值	4,398,296.73	8,020,064.07	1,933,376.63	963,937.54	15,315,674.97

注：（1）房屋建筑物中用于抵押借款的房产原值10,319,459.21元，净值3,183,093.89元。其中：烟房权证福字第F036334号、烟房权证福字第F036335号、烟房权证福字第F036336号、烟房权证福字第F036337号的房产证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为2018年11月20日至2021年11月19日。

运输工具中用于抵押借款的车辆原值为948,914.53元，净值为761,108.53元，系子公司北京奥纳泰科矿业咨询有限公司贷款购买汽车时与中信银行北京来福士支行签订抵押合同，抵押期限为 2017年3月30日至2022年3月30日。

（2）固定资产中用于出租的设备原值6,935,129.90元，净值1,027,426.09元，承租方是烟台鑫海耐磨胶业有限公司。

（3）公司无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一楼装修项目			
大门改造			
合计			

（续表）

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一楼装修项目	243,120.01		243,120.01
大门改造	243,750.00		243,750.00
合计	486,870.01		486,870.01

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数(万元)	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
一楼装修项目	30.00	243,120.01			243,120.01	
大门改造	50.00	243,750.00		243,750.00		
合计	80.00	486,870.01		243,750.0	243,120.01	

(续表)

项目名称	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
一楼装修项目	81.04%	100%				自筹
大门改造	93.49%	100%				自筹
合计						

(3) 期末在建工程无需要计提减值准备情况。

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	工程设计资质	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,180,459.20	766,643.71	3,000,000.00	6,947,102.91
2.本期增加金额		2,500.00		2,500.00
(1)购置		2,500.00		2,500.00
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,180,459.20	769,143.71	3,000,000.00	6,949,602.91
二、累计摊销				
1.期初余额	1,432,334.38	179,409.04	150,000.00	1,761,743.42
2.本期增加金额	33,834.66	139,366.92	150,000.00	323,201.58

项 目	土地使用权	软件	工程设计资质	合计
(1) 计提	33,834.66	139,366.92	150,000.00	323,201.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,466,169.04	318,775.96	300,000.00	2,084,945.00
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	1,714,290.16	450,367.75	2,700,000.00	4,864,657.91
2.期初账面价值	1,748,124.82	587,234.67	2,850,000.00	5,185,359.49

注：无形资产中用于抵押借款的土地使用权原值3,180,459.20元，净值1,714,290.16元。其中：烟国用（2015）第30064号的土地证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为2018年11月20日至2021年11月19日。

12、长期待摊费用

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
网络年费	7,075.47	9,433.96	14,150.94		2,358.49
房租		777,997.22	368,603.40		409,393.82
富通软件（2年）	1,132.06		1,132.06		
域名	130,852.31	156,672.62	150,176.23		137,348.70
网络推广	311,063.07	853,097.59	889,647.58		274,513.08
服务器	15,010.28	15,385.30	20,042.71		10,352.87
简道云服务软件	1,413.67		942.48		471.19
大型广告招牌	18,793.12		4,510.32		14,282.80

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
暖气地下管路改造	4,264.54		1,112.52		3,152.02
办公楼外墙装修	151,550.27	289,689.70	15,014.04		426,225.93
预支职工薪酬	390,022.95		390,022.95		
合 计	1,031,177.74	2,102,276.39	1,855,355.23		1,278,098.90

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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	3,878,356.76	594,027.34	3,082,007.24	462,051.08
合 计	3,878,356.76	594,027.34	3,082,007.24	462,051.08

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,566.93	46,566.93
可抵扣亏损	1,051,457.08	1,051,457.08
合 计	1,098,024.01	1,098,024.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	74,233.26	74,233.26	
2021 年	924,903.27	924,903.27	
2022 年			
2023 年	52,320.55	52,320.55	
2024 年			
合 计	1,051,457.08	1,051,457.08	

14、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	42,000,000.00	42,000,000.00

注：（1）保证、抵押借款39,000,000.00元，系公司以房产和土地（详见附注7、8、10）作抵押，并由张云龙、张中一提供保证，向烟台农村商业银行股份有限公司天府街支行借款，借款期限为2018年11月20日至2019年11月19日。

（2）保证借款3,000,000.00元，系由张中一、赵广青提供担保，向烟台福山珠江村镇银行借款，借款期限为2019年05月23日至2020年05月22日。

15、应付票据

应付票据情况表：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,892,830.37	16,705,989.83
合计	14,892,830.37	16,705,989.83

16、应付账款

应付账款情况表：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	24,592,888.77	21,838,004.49
其中：1 年以上	891,248.46	1,380,880.14

无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	69,156,431.87	28,744,659.99
1 年以上	15,395,671.38	2,789,700.98
合 计	84,552,103.25	31,534,360.97

（2）无账龄超过1年的重要预收账款：

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示：**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	688,617.32	29,602,922.18	29,641,485.03	650,054.47
二、离职后福利—设定提存计划	61,147.71	1,532,778.06	1,551,616.77	42,309.00
三、辞退福利		19,558.56	19,558.56	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	749,765.03	31,155,258.80	31,212,660.36	692,363.47

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	659,907.00	27,670,763.01	27,701,702.17	628,967.84
二、职工福利费		779,868.68	779,868.68	
三、社会保险费	28,710.32	766,551.29	774,174.98	21,086.63
其中：医疗保险费	24,842.76	577,305.46	586,310.63	15,837.59
工伤保险费	1,458.97	107,134.65	105,607.10	2,986.52
生育保险费	2,408.59	82,111.18	82,257.26	2,262.51
四、住房公积金		385,739.20	385,739.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	688,617.32	29,602,922.18	29,641,485.03	650,054.47

(3) 设定提存计划列示：

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	58,471.87	1,475,289.55	1,493,036.18	40,725.24
2、失业保险费	2,675.84	57,488.51	58,580.59	1,583.76
3、企业年金缴费				
合 计	61,147.71	1,532,778.06	1,551,616.77	42,309.00

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	192,841.51	1,428,143.35
营业税	173,312.04	173,622.66

项 目	期末余额	期初余额
城建税	15,242.05	110,555.18
企业所得税	3,056,890.56	5,018,363.45
个人所得税	455,385.52	311,161.04
房产税	57,981.36	57,886.48
土地使用税	29,999.65	67,499.21
印花税	26,954.82	44,301.07
教育费附加	6,532.31	47,206.03
地方教育费附加	4,354.85	31,470.69
地方水利建设基金	2,149.03	8,958.66
合 计	4,021,643.70	7,299,167.82

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	70,779.21	78,016.63
其他应付款	2,409,082.65	1,424,671.43
合计	2,479,861.86	1,502,688.06

（1）应付利息情况：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	70,779.21	78,016.63
合计	70,779.21	78,016.63

（2）其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
代垫运费	579,792.80	554,497.10
往来款	670,249.03	331,200.07
宿舍押金	200.00	20,000.00
应付股权转让款	400,000.00	400,000.00
其他	758,840.82	118,974.26
合 计	2,409,082.65	1,424,671.43

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
汽车贷款	472,746.83	558,699.71
未确认融资费用	-49,654.63	-68,160.80
合计	423,092.20	490,538.91

22、股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	340,849.31			340,849.31
合计	340,849.31			340,849.31

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,282,119.70			7,282,119.70
合计	7,282,119.70			7,282,119.70

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,355,060.91	24,601,599.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	48,355,060.91	24,601,599.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,058,818.66	26,408,430.43
减：提取法定盈余公积		2,654,969.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改净资产折股		

项 目	本期	上期
期末未分配利润	43,296,242.25	48,355,060.91

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,976,155.68	48,237,292.11	66,749,038.42	43,083,035.41
其他业务	691,900.14	289,875.50	985,019.30	397,751.21
合 计	80,668,055.82	48,527,167.61	67,734,057.72	43,480,786.62

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	394,953.10	867,295.10
教育费附加	169,265.61	371,697.91
地方教育费附加	112,843.74	247,798.60
地方水利建设基金	28,210.94	60,105.99
房产税	73,927.82	74,274.29
土地使用税	59,999.30	134,998.41
印花税	35,846.84	25,448.28
车船使用税	7,645.00	6,720.00
合 计	882,692.35	1,788,338.58

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,251,615.89	14,099,928.76
广宣费	178,423.46	910,898.23
网络推广服务费	1,222,121.92	1,886,994.82
招待费	257,185.44	202,360.17
差旅费	632,251.13	590,221.06
办公费	87,627.66	17,133.98
保险费	24,443.84	27,974.67
参展费	504,026.96	498,427.26
劳务费	32,600.00	66,708.40

项 目	本期发生额	上期发生额
运费		300,523.12
售后服务费	2,042,396.15	443,092.25
其他	806,556.20	41,798.21
咨询费	2,160,156.48	
合 计	17,199,405.13	19,086,060.93

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,851,095.07	5,051,334.85
差旅费	165,558.63	139,787.72
保险费	76,776.40	37,091.07
房租		179,999.88
办公费	151,199.63	207,985.21
招待费	316,748.21	175,353.83
折旧费	473,879.93	610,560.75
咨询费	1,974,018.45	117,001.83
车辆支出	270,061.20	279,721.29
无形资产摊销	323,201.58	59,099.72
培训费	2,647.30	11,536.62
水电费	38,848.74	28,371.77
会议费	59,505.95	52,481.59
维修费	48,125.06	
诉讼费	3,283.14	
中介服务费	20,797.55	255,658.19
物料消耗	29,730.22	
快递物流费	92,182.06	45,888.13
其他费用	453,410.30	282,760.12
合 计	10,351,069.42	7,534,632.57

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	6,214,334.04	3,305,165.93
合计	6,214,334.04	3,305,165.93

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,364,393.09	1,145,907.42
减：利息收入	211,573.60	362,089.73
手续费支出	23,148.64	39,305.74
汇兑损益	-147,219.76	-220,783.32
其他	2,860.12	5,959.19
合 计	1,031,608.49	608,299.30

32、其他收益

计入其他收益的政府补助：

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
福山区财政局中央外经贸发展专项资金	43,100.00		与收益相关
合 计	43,100.00		

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	382,584.41	
合 计	382,584.41	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	758,782.59	
合 计	758,782.59	

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		363,511.33
合 计		363,511.33

36、营业外收入

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
罚款收入		2,300.00	

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	26,501.35	19,871.60	26,501.35
合 计	26,501.35	22,171.60	26,501.35

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	20,000.00	
其他	81,192.74	21,142.91
合 计	101,192.74	21,142.91

38、所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,244,784.13	-494,444.74
递延所得税费用	-131,976.26	-55,618.96
合 计	1,112,807.87	-550,063.70

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑、保函、信用证保证金	17,203,764.83	17,052,208.90
营业外收入	26,501.35	14,950.56
往来款	5,048,858.31	1,302,006.97
利息收入	119,696.55	374,114.41
合 计	22,398,821.04	18,743,280.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑、保函、信用证保证金	12,411,803.02	14,533,970.42
往来款	7,706,374.79	20,768,490.56
营业外支出	101,192.74	2,073.47
付现费用	21,582,234.03	366,836.80
合 计	41,801,604.58	35,671,371.25

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-5,058,818.66	-7,881,645.15
加：资产减值准备	758,782.59	363,511.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,368,036.60	1,636,356.29
无形资产摊销	323,201.58	59,099.72
长期待摊费用摊销	1,855,355.23	1,328,679.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,364,393.09	1,122,232.24
投资收益（收益以“－”号填列）	-382,584.41	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-131,976.26	-55,618.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,180,508.89	-19,029,262.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-255,052.31	3,402,821.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,601,715.22	23,192,443.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,262,543.78	4,138,617.26
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	50,994,149.78	35,416,810.11
减：现金的期初余额	12,707,026.12	37,095,408.79
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	38,287,123.66	-1,678,598.68

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,994,149.78	12,707,026.12
其中：库存现金	50,046.82	562,756.47
可随时用于支付的银行存款	50,944,102.96	12,144,269.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,994,149.78	12,707,026.12

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,181,575.89	保证金
固定资产	3,944,202.42	抵押
投资性房地产	569,766.98	抵押
无形资产	1,714,290.16	抵押
出租的固定资产	1,027,426.09	出租
合 计	21,437,261.54	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,323.36	6.8747	167,215.79
欧元	3.60	7.8170	28.15
应收账款			
其中：欧元	14,688.18	7.8170	114,817.50
预收账款			
其中：美元	7,622,021.24	6.8747	52,399,109.42
欧元	445,189.00	7.8170	3,480,042.41
港币	397,471.00	0.8797	349,655.24

六、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2019年4月12日公司新设全资子公司烟台鑫矿工程技术有限公司，注册资本为10,000万元人民币，认缴出资比例为100%。

2019年4月12日公司新设全资子公司烟台鑫联海供应链管理有限公司，注册资本为5,000万元人民币，认缴出资比例为100%。

七、 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京奥纳泰科矿业咨询有限公司	北京	北京市朝阳区五里桥一街1号院18号楼4层401	技术咨询、货物进出口	100.00		100.00	投资设立
烟台鑫海矿业研究设计有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市福山高新技术产业区鑫海街188号	金属产品分析、技术咨询、研究开发	100.00		100.00	投资设立
烟台鑫矿联国际贸易有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市福山高新区鑫海街188号	铸造设备及备件生产、销售	100.00		100.00	收购股权
鑫海(天津)机电科技有限公司	天津市	天津生态城动漫中路126号动漫大厦C区一层C3区(TG第388号)	矿山实验化验室新型设备研发、生产线设备研发、矿山新工艺技术研发;自营和代理货物及技术的进出口;对外贸易经营矿山生产线机械设备、矿山实验化验室设备、采矿	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
			选矿冶炼机械设备、工作平台配套及物资配件;钢材型材的销售。				
烟台鑫矿工程技术服务有限公司	山东省烟台市	山东烟台经济技术开发区北京中路50号内20号501室	矿业地质勘查, 矿业技术开发、技术咨询、技术服务, 矿山成套设备、工程机械设备、组合式房屋、钢结构、移动选矿厂生产线设备、仪器仪表、五金工具、机电产品、化工产品的销售, 矿山设备及备件的生产、销售、安装、调试, 矿山管理、机械设备租赁、货物或技术进出口。	100.00		100.00	投资设立
烟台鑫联海供应链管理有限公司	山东省烟台市	山东烟台经济技术开发区北京中路50号内1号306室	供应链管理, 矿山成套设备、工程机械设备、组合式房屋、移动选矿厂生产线设备、仪器仪表、五金工具、	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
			机电产品、建筑材料、矿产品、化工产品的销售，货物或技术的进出口。				
山东匠鑫研究设计院有限公司	济南市	济南市历城区王舍人街道朝山街山东华野路桥工程公司院内办公楼三楼西部	矿山工程施工总承包及工程设计咨询（凭资质经营）；计算机软件开发。		100.00	100.00	收购股权

2、公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3、无重要的共同经营。

4、公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最

大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注外币货币性项目。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

九、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
天津鑫海矿业集团有限公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦204（天津创远商务秘书服务有限公司托管第1090号）	矿产资源开发技术研究；机电产品、矿用橡胶及制品的研发；矿产品的销售。	1,350.00	40.33	40.33

注：本公司最终控制人是张云龙、张中一。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注 七、在其他主体中的权益”。

3、公司合营企业与联营企业情况

无

4、其他关联方情况

企业名称	与公司的关系
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
烟台矿苑投资有限公司	实际控制人控制的企业
烟台宜陶选矿药业有限公司	实际控制人控制的企业
烟台宜陶矿业有限公司	实际控制人控制的企业
张云龙	公司股东、董事长兼总经理
赵广青	公司原股东
张中一	公司股东
韩卿旺	董事兼副总经理
韩强	董事兼财务总监
赵光和	监事会主席
王传模	监事
韩晓燕	监事
于永江	董事兼副总经理
宦振轩	副总经理
邹魁凰	副总经理
刘洪强	董事兼副总经理
李青	董事会秘书

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况：

本公司作为出租方的租赁收入列示如下：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	房屋建筑物	103,636.38	103,013.94
烟台宜陶选矿药业有限公司	房屋建筑物	54,545.46	54,217.86
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	设备	320,689.68	318,862.36
合计		478,871.52	476,094.16

（2）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张云龙、张中一	39,000,000.00	2018.11.20	2019.11.19	否
张中一、赵广青	3,000,000.00	2019.05.23	2020.05.22	否
合计	42,000,000.00			

(4) 关键管理人员报酬：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,689,560.00	2,459,342.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张中一		186,264.96

7、关联方承诺

公司实际控制人张云龙、张中一、公司控股股东烟台鑫海矿业集团有限公司、公司股东、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2019年6月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,200,000.00	2,200,000.00
商业承兑票据		
合计	3,200,000.00	2,200,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据：

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,477,868.93	
合计	18,477,868.93	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2. 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,075,731.57	100.00	3,796,789.83	16.45	19,278,941.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,075,731.57	100.00	3,796,789.83	16.45	19,278,941.74

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,685,484.73	100.00	3,047,007.24	13.43	19,638,477.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,685,484.73	100.00	3,047,007.24	13.43	19,638,477.49

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	7,920,267.21		0.00
6 个月-1 年	1,991,543.93	99,577.20	5.00
1 至 2 年	2,138,687.42	213,868.74	10.00
2 至 3 年	3,820,421.20	764,084.24	20.00
3 至 4 年	6,298,303.77	1,889,491.13	30.00
4 至 5 年	153,479.04	76,739.52	50.00
5 年以上	753,029.00	753,029.00	100.00
合 计	23,075,731.57	3,796,789.83	

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749,782.59。

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,880,269.21元，占应收账款期末余额合计数的比例51.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,503,485.83元。

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,154,500.41	1,790,889.88
合计	1,154,500.41	1,790,889.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别		期末余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	100,000.00	8.44	30,000.00	30.00	70,000.00
	合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		1,084,500.41	91.56			1,084,500.41

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	1,184,500.41	100.00	30,000.00	2.53	1,154,500.41

(续表)

类 别		期初余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款						
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	账龄组 合	100,000.00	5.49	30,000.00	30.00	70,000.00
	合并范 围内关 联方组 合					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款		1,720,889.88	94.51			1,720,889.88
合 计		1,820,889.88	100.00	30,000.00	1.65	1,790,889.88

① 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月			0.00
6 个月-1 年			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合 计	100,000.00	30,000.00	30.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0.00元。

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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	是否为关联方
未付运费-烟台怡沁国际物流有限公司	代垫运费	450,000.00	1年以内	24.71		否
山东省商务厅	对外承包工程资格备用金	200,000.00	3-4年	10.98		否
李卫	工伤借款	123,718.40	1年以内	6.79		否
烟台瑞达机电科技有限公司	租赁押金	100,000.00	3-4年	5.49	30,000.00	否
于鹏	工伤借款	88,000.00	1年以内	4.83		否
合 计		961,718.40		52.82	30,000.00	

5) 无涉及政府补助的应收款项。

6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、长期股权投资

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	21,300,000.00		21,300,000.00	17,800,000.00		17,800,000.00
合 计	21,300,000.00		21,300,000.00	17,800,000.00		17,800,000.00

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

北京奥纳泰科矿业咨询有限公司	5,600,000.00	1,500,000.00		7,100,000.00
烟台鑫海矿业研究设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
烟台鑫矿联国际贸易有限公司	200,000.00			200,000.00
鑫海（天津）机电科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
烟台鑫联海供应链管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
烟台鑫矿工程技术服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	17,800,000.00	3,500,000.00		21,300,000.00

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,941,308.42	45,041,941.87	64,276,193.90	42,221,687.81
其他业务	691,900.14	289,875.50	1,012,163.40	398,315.38
合 计	68,633,208.56	45,331,817.37	65,288,357.30	42,620,003.19

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
（一）非流动性资产处置损益		
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（三）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）	43,100.00	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益	382,584.41	
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	本期发生额	说明
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,691.39	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	64,952.46	
少数股东损益影响额（税后）		
合 计	286,040.56	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019年1-6月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.59	-0.08	-0.08

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,058,818.66
非经常性损益	B	286,040.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,344,859.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	118,978,029.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	116,448,620.59
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	-4.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	-4.59%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

①基本每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,058,818.66
非经常性损益	2	286,040.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,344,859.22
期初股份总数	4	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12 = 4 + 5 + 6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	63,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司

二〇一九年八月十九日