



朗德金燕

NEEQ : 833479

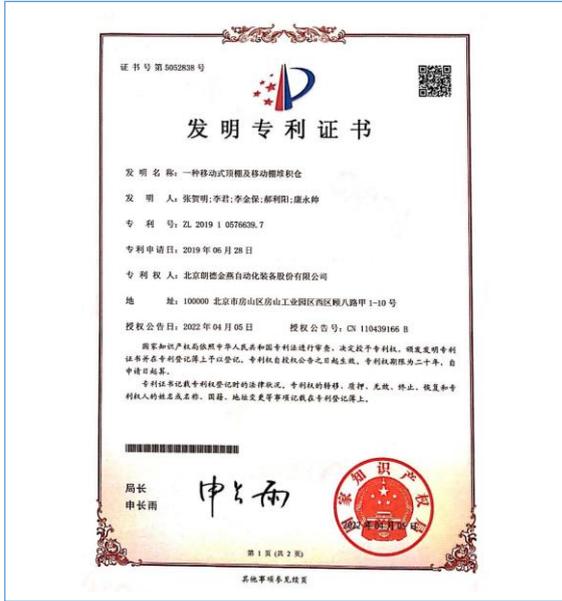
北京朗德金燕自动化装备股份有限公司



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022 年 4 月 5 日获得证书号第 5052838 号  
发明专利证书



2022 年 4 月 25 日获得证书号：软著登字第  
9472034 号计算机软件著作权登记证书

注



2022 年 6 月 16 日获得安全标志编号：  
MEE120191 号矿用产品安全标志证书



2022 年 6 月 16 日获得安全标志编号：  
MEE120192 号矿用产品安全标志证书

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	67

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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 张超、主管会计工作负责人王朝波及会计机构负责人（会计主管人员）王朝波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司
北京朗德、朗德公司	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司
股东大会	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司股东大会
董事会	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司董事会
监事会	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司监事会
山西证券	指	山西证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司章程
元(万元)	指	人民币元(万元)

晋能控股装备集团	指	晋能控股装备制造集团有限责任公司
金鼎煤机	指	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司
上海罡天	指	上海罡天矿业科技事务所(普通合伙)
煤机	指	煤炭生产过程中使用的所有机械设备
液压支架	指	用于综采工作面顶板的支护和控制及工作面设备的推移行走,能可靠而有效地支撑和控制工作面的顶板,隔离采空区,防止矸石进入回采工作面和推进刮板输送机。
千斤顶	指	一种液压系统执行件,其通过两个封闭腔内的液体进与出,实现伸与缩的动作。
立柱	指	液压支架的主要承载部件,与千斤顶工作原理相同,由于其在液压支架的垂直方向起主要支撑作用被称为立柱。
避难硐室	指	避难硐室是供矿井井下工作人员遇到事故无法撤退到地面而在井下躲避待救的一种能够提供基本生存条件的设施。
石涅招标	指	山西石涅招标代理有限责任公司。
财务公司	指	晋煤集团财务有限公司。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京朗德金燕自动化装备股份有限公司
证券简称	朗德金燕
证券代码	833479
法定代表人	张超

### 二、 联系方式

董事会秘书	王朝波
联系地址	河北省保定市涿州市松林店镇学校街北京朗德公司涿州分公司
电话	010-81306276
传真	010-81306276
电子邮箱	zqb@bj-ldjy.com
公司网址	<a href="http://www.langdejinyan.cn">http://www.langdejinyan.cn</a>
办公地址	北京市房山区房山工业园区西区顾八路甲 1-10 号
邮政编码	102488
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	河北省保定市涿州市松林店镇学校街北京朗德公司涿州分公司

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月24日
挂牌时间	2015年10月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要业务	煤矿机电设备及配件生产
主要产品与服务项目	销售自动化机械设备、煤矿机电设备及配件;产品设计;普通货物运输;制造煤矿机电设备及配件。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山西省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

#### 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	91110000661566845W	否
注册地址	北京市房山区房山工业园区西区顾八路甲 1-10 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,891,293.11	61,551,554.43	20.05%
毛利率%	16.84%	22.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,865,793.72	4,601,446.78	5.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,864,552.72	4,602,930.03	5.68%
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）	5.24%	5.33%	-
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）	5.24%	5.34%	-
基本每股收益	0.10	0.07	42.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,978,264.00	253,221,465.37	-17.08%
负债总计	114,415,002.22	163,117,064.12	-29.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,563,261.78	90,104,401.25	6.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.80	6.06%
资产负债率%（母公司）	54.49%	64.42%	-
资产负债率%（合并）	54.49%	64.42%	-
流动比率	1.74	1.46	-
利息保障倍数	0	24.92	-

##### (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	3,557,037.10	1,559,597.72	128.07%
应收账款周转率	0.53	0.55	-
存货周转率	1.44	1.51	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.08%	-12.38%	-
营业收入增长率%	20.05%	53.81%	-
净利润增长率%	5.74%	36.46%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

##### 1、研发模式

公司产品的核心技术主要包括新型液压支架设计技术系统、大缸径立柱、千斤顶制造技术等方面，公司有固定的科研团队，其中部分研发人员负责产品的开发与设计，绘制零部件图纸及对产品装配图进行修改确认；另一部分负责编制各种与产品相关的加工工艺、技术标准，参与、组织公司范围内的技术策划、技术管理和研发工作；车间的技术工人进行具体的生产操作，以确保公司研究成果可以应用到生产当中。公司产品研发流程如下：

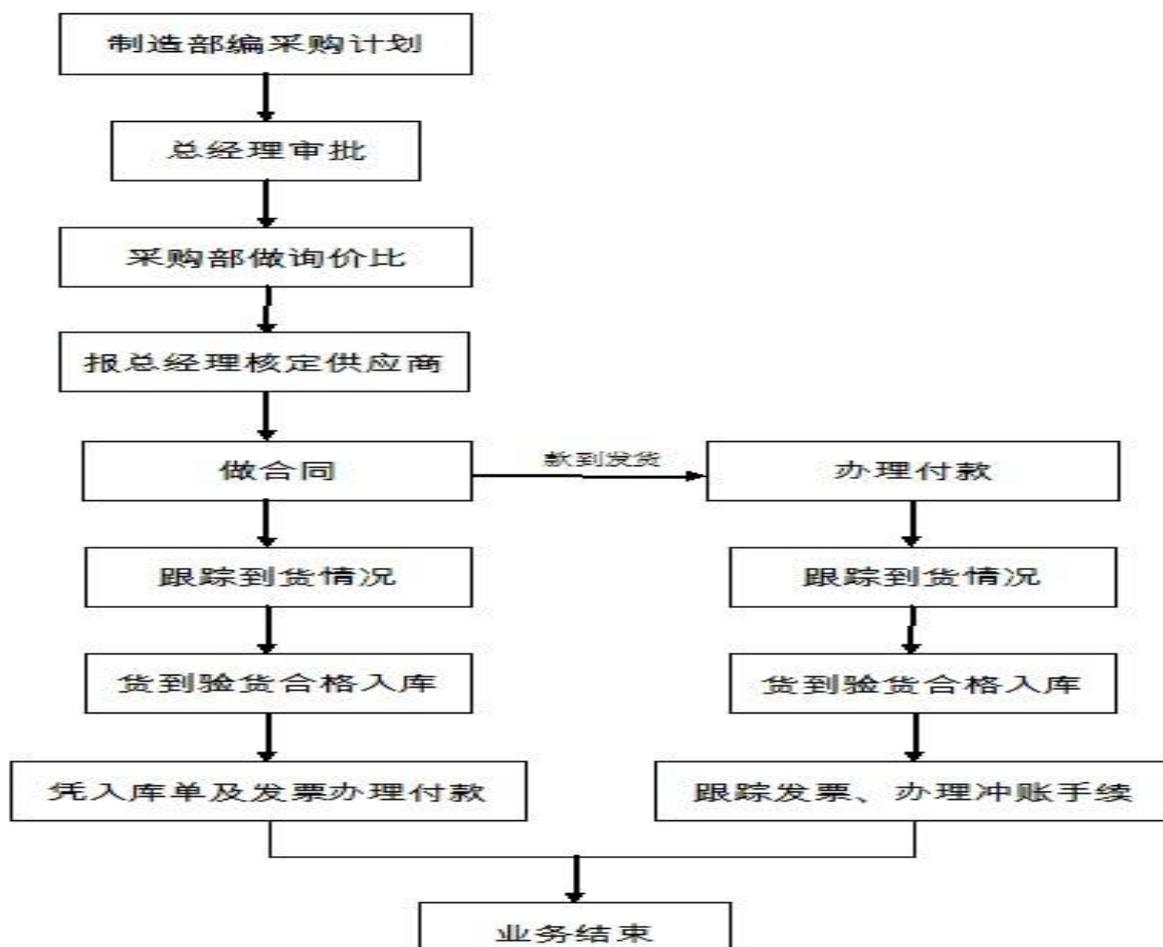
- （1）进行市场调研，确定研究方向，进行项目立项。
- （2）进行材料的收集，对可行性的方案进行研讨，最终编制成详细的研发方案。
- （3）对技术详细设计、编制技术文档，通过对产品的试制和测试结果对技术进行评审。
- （4）如果产品验收合格，进行批量的生产和销售。

##### 2、采购模式

公司作为煤炭机械装备制造业，主要进行液压支架配件的精深加工，其直接材料费用占到成本的绝大部分，其上游主要是钢材企业以及生产煤炭机械设备配件的企业。公司从事的煤炭机械设备业务主要是进行液压支架的核心配件生产，通过将采购的钢材和粗加工的零配件进行精深加工，出售给下游的液压支架生产企业。

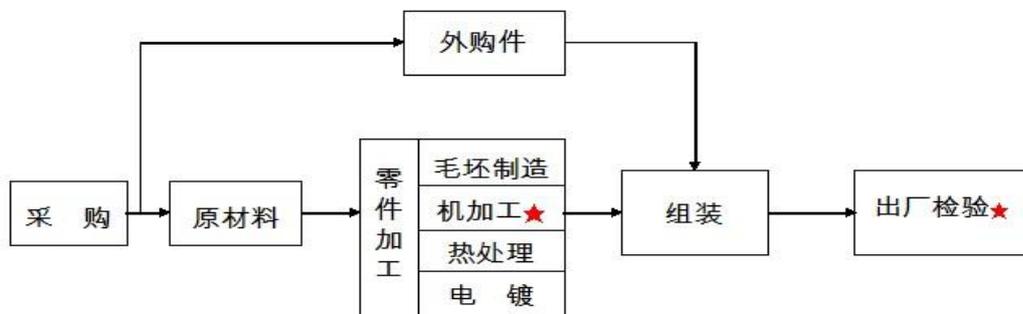
公司制造部门会根据订单情况编写采购计划，在总经理审批同意后交由采购部门；采购部门执行询价议价程序，选取三家以上的供应商，在权衡质量、价格、交货时间、售后服务、资信、客户群因素的基础上进行综合评估，经分管副总经理审核后上报总经理最终核定供应商。在采购的过程中，使用部门负责采购物品的适用性，财务部门会负责预算控制、价格调查、合同条款的审核，企业管理部门负责合同风险条款的审查。采购部门负责合同条款的谈判，付款申请、索赔、采购档案的建立，市场信息的收集，以及同供应方联系货物接送的时间、方式、到货情况、质量反馈及确认售后服务事宜，并跟踪到货情况。

以下是公司采购业务流程图：



### 3、主要产品生产模式

千斤顶、立柱是公司最核心的业务，公司将原材料采购回来首先进行粗加工处理，之后进行热处理，再进行精、深加工，包括加工缸口、表层刮滚、打磨光洁度、切槽、电镀等，最终组装完毕后出厂。其中电镀、喷漆、热处理由于环保原因，不能在北京市范围内进行加工，因此必须交由外协厂商进行处理。以下是其生产流程图：



### 4、销售模式

公司所有产品均通过公开招标、询价比价的方式进行销售。公开招标是通过用户

公开发布的招标公告获得用户所需产品的招标信息，参考市场价格水平，确定投标价格。询价比价为用户需要产品时，向产品生产者发出询价函，公司根据自身情况进行报价，对方根据报价方的报价进行比价从而确定生产者。

公司获得用户所需产品的招标信息后，成立投标小组，组织相关部门研究制定投标方

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 12 月 2 日获得国家级高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202011005420.

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	144,448,207.80	68.79%	132,287,503.93	52.24%	9.19%
存货	28,912,485.64	13.77%	56,298,595.46	22.23%	-48.64%
固定资产	11,484,705.80	5.47%	13,511,504.95	5.34%	-15.00%
应付账款	93,655,825.33	44.60%	116,350,871.71	45.95%	-19.51%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收款项减少 12,160,703.87 元减少 9.19%，主要是收回金鼎公司欠经营款较多导致本期变动较大。
- 2、存货减少 27,386,109.82 元，减少 48.64%，主要是因为本年度提高库房管理水平，原材料不积压。
- 3、固定资产减少 2,026,799.15 元，减少 15.00%，主要是本年正常计提固定资产折旧导致固定资产减少。
- 4、应付账款减少 22,695,046.38 元，减少 19.51%，主要是应付钢材供应商货款减少导致应付账款减少。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,891,293.11	100.00%	61,551,554.43	100.00%	20.05%
营业成本	61,448,651.93	83.16%	47,955,060.50	77.91%	28.14%
税金及附加	248,833.64	0.34%	312,579.94	0.51%	-20.39%
销售费用	586,654.81	0.79%	665,955.68	1.08%	-11.91%
管理费用	2,225,357.34	3.01%	2,387,152.46	3.88%	-6.78%
研发费用	4,350,982.74	5.89%	3,014,089.43	4.90%	44.35%
经营活动产生的现金流量净额	3,557,037.10	-	1,559,597.72	-	128.07%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加 12,339,738.68 元，增幅 20.05%，主要是本期承接 11000 型支架大额订单导致公司销售收入同比增幅较大。
- 2、营业成本增加 13,493,591.43 元，增幅 28.14%，主要是本期营业收入增加导致同比结转成本增加。
- 3、税金及附加减少 63,746.30 元，减幅 20.39%，主要是本期增值税缴纳减少导致附加税减少。
- 4、管理费用减少 161,795.12 元，减幅 6.78%，主要是本期管理费用中职工薪酬金额减少较大。
- 5、研发费用增加 1,336,893.31 元，增幅 44.35%，主要是本期研发项目增加，导致研发费用增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加 1,997,439.38 元，增幅 128.07%，主要是本期收回货款增加导致经营活动产生的现金流量净额增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入和支出	1,460.00
减：所得税影响额	219.00
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	1,241.00

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

企业当年实际上交税费总额 1,3115, 816.19 元；为股东创造价值情况实现净利 4,865,793.72 元，；支付职工工资 5,245,445.12 元；当年提供的就业人数 139 人。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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, 接受劳务	10,000,000.00	1,327,297.58
2. 销售产品、商品, 提供劳务	145,000,000.00	73,506,764.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

上述日常性关联交易在 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了公告编号 2022-014 《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》中披露。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	公司	同业竞争承诺	2015年10月15日		正在履行中
	公司	规范关联交易承诺	2015年10月15日		正在履行中
	公司	杜绝关联方资金占用承诺函	2016年12月16日		正在履行中
	公司	避免违规交易的承诺	2015年10月15日		正在履行中

##### 1、关于避免同业竞争承诺

为进一步避免产生新的或潜在的同业竞争，金鼎煤机、晋能控股装备集团、上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）均出具了《避免同业竞争承诺函》。此外，鉴于公司第一大股东金鼎煤机系晋能控股装备集团之全资子公司，且晋能控股装备集团为大型综合煤炭企业，根据审慎原则，为避免晋能控股装备集团控制的其他企业与公司业务形成潜在或新的同业竞争，晋能控股装备集团亦出具了《避免同业竞争承诺函》。

股东蒲长晏，公司董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺。

##### 2、关于规范关联交易承诺

为进一步规范公司的关联交易，金鼎煤机、晋能控股装备集团、上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）均出具了《规范关联交易承诺函》。股东蒲长晏亦出具了《规范关联交易承诺函》。

##### 3、杜绝关联方资金占用承诺函

由于公司在本承诺函出具以前存在控股股东资金占用情形，现公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《杜绝关联方资金占用承诺函》。

报告期内，公司有关股东、董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

##### 4、避免违规交易的承诺函

为进一步规范公司股东的股份交易，金鼎煤机、上海罡天出具了《关于避免违规交易的承诺函》。股东蒲长晏亦出具了《关于避免违规交易的承诺函》。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 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	46,250,000	92.50%	0	46,250,000	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	55.00%	0	27,500,000	55.00%
	董事、监事、高管	1,250,000	2.50%	0	1,250,000	2.50%
	核心员工			0		
有限售	有限售股份总数	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%	
	核心员工			0			
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	27,500,000	0	27,500,000	55.00%	0	27,500,000	0	0
2	上海罡天矿业科技事务所(普通合伙)	17,500,000	0	17,500,000	35.00%	0	17,500,000	0	0
3	蒲长晏	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,750,000	1,250,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	3,750,000	46,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除蒲长晏持有上海罡天矿业科技事务所(普通合伙)60%股份外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张超	董事长、总经理	男	1985年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
蒲长晏	董事	男	1961年3月	2021年5月28日	2024年5月27日
安悬钟	董事	男	1969年1月	2021年5月28日	2024年5月27日
王朝波	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1973年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
尹才刚	董事	男	1963年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
闫书义	监事会主席	男	1973年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
田向东	监事	男	1976年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
霍福利	职工监事	男	1989年4月	2021年5月28日	2024年5月27日
苏焱	副总经理	女	1982年6月	2021年5月28日	2024年5月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 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
管理人员	4	4
技术人员	12	14

财务人员	3	3
行政人员	11	11
销售人员	3	7
生产人员	83	100
员工总计	116	139

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	5,343,511.14	1,786,474.04
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	注释 2	1,000,000.00	29,200,000.00
应收账款	注释 3	144,448,207.80	132,287,503.93
应收款项融资			
预付款项	注释 4	4,547,813.99	735,554.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	397,072.90	319,579.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	28,912,485.64	56,298,595.46
合同资产	注释 7	4,602,869.62	4,602,869.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8		4,037,744.74
<b>流动资产合计</b>		<b>189,251,961.09</b>	<b>229,268,321.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
固定资产	注释 9	11,484,705.80	13,511,504.95
在建工程	注释 10	73,170.64	73,170.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	6,310,165.49	7,361,859.75
无形资产			
开发支出	注释 12		
商誉			
长期待摊费用	注释 13	378,630.35	494,970.52
递延所得税资产	注释 14	2,479,630.63	2,511,637.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,726,302.91</b>	<b>23,953,143.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>209,978,264.00</b>	<b>253,221,465.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	993,677.51	972,070.63
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			
应付账款	注释 16	93,655,825.33	116,350,871.71
预收款项			
合同负债			
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	注释 17	6,650,888.18	5,928,810.85
应交税费	注释 18	4,996,208.82	3,684,437.31
其他应付款	注释 19	301,409.89	319,487.85
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	注释 20	1,969,489.71	1,969,489.71
其他流动负债	注释 21		28,200,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>108,567,499.44</b>	<b>157,425,168.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 22	5,847,502.78	5,691,896.06
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,847,502.78</b>	<b>5,691,896.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,415,002.22</b>	<b>163,117,064.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	8,528,982.15	8,528,982.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 25	5,665,971.58	5,072,904.77
盈余公积	注释 26	7,553,922.84	7,067,343.47
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	23,814,385.21	19,435,170.86
归属于母公司所有者权益合计		95,563,261.78	90,104,401.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,563,261.78</b>	<b>90,104,401.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>209,978,264.00</b>	<b>253,221,465.37</b>

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：王朝波

会计机构负责人：王朝波

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>73,891,293.11</b>	<b>61,551,554.43</b>
其中：营业收入	注释 28	73,891,293.11	61,551,554.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>69,030,601.09</b>	<b>54,334,973.69</b>
其中：营业成本	注释 29	61,448,651.93	47,955,060.50

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	注释 30	248,833.64	312,579.94
销售费用	注释 31	586,654.81	665,955.68
管理费用	注释 32	2,225,357.34	2,387,152.46
研发费用	注释 33	4,350,982.74	3,014,089.43
财务费用	注释 34	170,120.63	135.68
其中：利息费用		180,120.10	
利息收入		9,999.47	2,827.84
加：其他收益	注释 35	149,332.27	1,600.57
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	213,380.05	-2,187,442.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,223,404.34</b>	<b>5,030,738.34</b>
加：营业外收入	注释 37	1,460.00	500
减：营业外支出	注释 38		2,245.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,224,864.34</b>	<b>5,028,993.34</b>
减：所得税费用	注释 39	359,070.62	427,546.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,865,793.72</b>	<b>4,601,446.78</b>
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）		4,865,793.72	4,601,446.78
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,865,793.72	4,601,446.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,865,793.72	4,601,446.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,865,793.72	4,601,446.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：王朝波

会计机构负责人：王朝波

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,895,289.35	16,750,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	160,791.72	4,928.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,056,081.07</b>	<b>16,754,928.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,848,591.82	4,945,707.95
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		6,515,233.97	4,733,561.25
支付的各项税费		6,747,477.48	4,156,498.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	1,387,740.70	1,359,563.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,499,043.97</b>	<b>15,195,330.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,557,037.10</b>	<b>1,559,597.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,557,037.10	1,559,597.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,786,474.04	940,794.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,343,511.14	2,500,392.67

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：王朝波

会计机构负责人：王朝波

### 三、 财务报表附注

#### （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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京朗德煤矿机械设备有限公司，2007年3月7日，北京市工商行政管理局房山分局颁发（京房）企名预核（内）字[2007]第12473715的《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称。2007年4月24日，北京市工商行政管理局房山分局核准了有限公司的设立申请，并颁发了注册号为110111010165455的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币600万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
北京中天科源矿业技术有限公司	330.00	55.00
北京四方变压器有限公司	150.00	25.00
饶明杰	60.00	10.00
刘军	30.00	5.00
孟秋平	30.00	5.00
合计	600.00	100.00

上述出资已于2007年4月20日经北京中燕通会计师事务所有限公司中燕验字（2007）第3-017号验资报告验证。

2009年4月10日公司召开股东会议，决议通过北京中天科源矿业技术有限公司将其持有的本公司55%股权转让给蒲长晏；北京四方变压器有限公司将其持有的本公司25%股权转让给王淑珍。2009年4月20日，北京市工商行政管理局房山分局出具京工商房注册企许字（2009）0024631号《准予变更登记（备案）通知书》，核准了此次变更。变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蒲长晏	330.00	55.00
王淑珍	150.00	25.00
饶明杰	60.00	10.00
刘军	30.00	5.00
孟秋平	30.00	5.00
合计	600.00	100.00

2010年1月25日公司召开股东会议，决议通过王淑珍将其持有的本公司25%股权转让给大地工程开发有限公司；饶明杰将其持有的本公司10%股权转让给大地工程开发有限公司；刘军将其持有的本公司5%的股权转让给蒲长晏；孟秋平将其持有的本公司5%股权转让给蒲长晏。2010年1月25日，北京市工商行政管理局房山分局出具京工商房注册企许字（2010）0034088号《准予变更登记（备案）通知书》，核准了此次变更。变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蒲长晏	390.00	65.00
大地工程开发有限公司	210.00	35.00
合计	600.00	100.00

注：2010年1月27日，大地工程开发有限公司名称变更为大地工程开发（集团）有限

公司。

根据2010年6月12日山西省人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于对山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司重组北京朗德煤矿机械设备有限公司的意见》，原则同意山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司（以下简称“金鼎煤机”）受让自然人股东蒲长晏所持55%股权，实现绝对控股。2010年12月10日公司召开股东会议，决议通过蒲长晏将其持有的本公司55%股权转让给金鼎煤机。2010年12月17日，北京市工商行政管理局房山分局出具京工商房注册企许字（2010）0046597号《准予变更登记（备案）通知书》，核准了此次变更。变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	330.00	55.00
大地工程开发（集团）有限公司	210.00	35.00
蒲长晏	60.00	10.00
合计	600.00	100.00

2012年8月30日公司召开股东会决议，决议通过大地工程开发（集团）有限公司将其持有的本公司35%股权转让给上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）。2012年11月16日，北京市工商行政管理局房山分局出具京工商房注册企许字（2012）0065151号《准予变更登记（备案）通知书》，核准了此次变更。变更后股权如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	330.00	55.00
上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）	210.00	35.00
蒲长晏	60.00	10.00
合计	600.00	100.00

2015年5月13日，山西省国资委出具了《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于北京朗德煤矿机械设备有限公司整体变更为股份有限公司并在全中国中小企业股份转让系统挂牌涉及国有股权管理有关问题的批复》（晋国资产权函[2015]237号），同意本公司整体变更为股份公司事宜。

2015年5月25日，本公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会决议，将公司名称变更为北京朗德金燕自动化装备股份有限公司，并由全体股东以截止2014年11月30日公司的净资产60,044,043.90元（其中包含1,515,061.75元专项储备—安全生产费）折为股份伍仟万股，其中股本人民币伍仟万元，8,528,982.15元作为资本公积（股本溢价），1,515,061.75元作为专项储备（安全生产费），每股面值一元。出资方式均以北京朗德煤矿机械设备有限公司的净资产折股投入。2015年6月1日，市工商行政管理局核准变更登记，公司领取了

注册号 110111010165455 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,000 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	2,750.00	55.00
上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）	1,750.00	35.00
蒲长晏	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

上述出资已于 2015 年 6 月 5 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 124172 号验资报告验证。

本公司 2016 年 5 月 12 日三证合一的统一社会信用代码：91110000661566845W

法定代表人：张超

注册地址：北京市房山区房山工业园区西区顾八路甲 1-10 号

营业期限：2007 年 4 月 24 日至长期

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于“C 制造业”之“35 专用设备制造业”之“3511 矿山机械制造”行业，行业代码为 C3511，主要产品和服务为销售自动化机械设备、煤矿机电设备及配件；产品设计；普通货物运输；制造煤矿机电设备及配件。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (五) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### 1. 金融资产分类和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

### 4. 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。

##### **5. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 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。

## (六) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据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

## (七) 应收款项

### 1. 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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，按照应收账款连续账龄的原则编制应收票据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

### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

### 4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划

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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要原材料发出时按加权平均法计价；产成品发出时按个别计价法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用五五摊销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

## (九) 合同资产

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

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (五) 6. 金融工具减值。

## (十) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3)与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-12	5.00	7.92-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
工具仪器	平均年限法	5-12	5.00	7.92-19.00
	平均年限法	5	5.00	19.00

**（2） 固定资产的后续支出**

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

**（3） 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

**（十二） 在建工程**

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (十五) 无形资产与开发支出

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，包括软件、土地使用权、专利权等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命有限的无形资产。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (十七) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁车间、厂区相关修理费用	3年	公司根据使用情况确定收益期

## (十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计

划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司的业务主要为生产和销售矿用立柱、千斤顶及配件。属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，

不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;本公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条1)规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估,该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,

则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## **(二十四) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十五) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三/（十四）使用权资产和（二十一）租赁负债。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与

租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

#### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (二十八) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 四、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	

#### (二) 税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业（高新证书编号 GR202011005420），自 2020 年 12 月 2 日起至 2023 年 12 月 2 日，减按 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）的规定，本公司在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间开展研发活动中实际发生的计入当期损益的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定，财税〔2018〕99 号文件执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,343,511.14	1,786,474.04
合计	5,343,511.14	1,786,474.04
其中：存放在境外的款项总额		

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	29,200,000.00
合计	1,000,000.00	29,200,000.00

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：无风险组合	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00				1,000,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	29,200,000.00	100.00			29,200,000.00
其中：无风险组合	29,200,000.00	100.00			29,200,000.00
合计	29,200,000.00	—			29,200,000.00

**1. 按组合计提预期信用损失的应收票据**

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

**2. 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

无

**4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无

**5. 应收票据其他说明**

无

**注释3. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	115,771,311.89	98,135,647.92
1—2年	31,009,948.96	31,402,367.72
2—3年	6,248,460.25	11,548,460.25
3—4年	1,105,697.71	1,105,697.71

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	5,024,452.00	5,024,452.00
5年以上	1,499,752.00	1,499,752.00
小计	160,659,622.81	148,716,377.60
减：坏账准备	16,211,415.01	16,428,873.67
合计	144,448,207.80	132,287,503.93

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	160,659,622.81	100.00	16,211,415.01	10.09	144,448,207.80
其中：账龄组合	160,659,622.81	100.00	16,211,415.01	10.09	144,448,207.80
合计	160,659,622.81	—	16,211,415.01	10.09	144,448,207.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	148,716,377.60	100.00	16,428,873.67	11.05	132,287,503.93
其中：账龄组合	148,716,377.60	100.00	16,428,873.67	11.05	132,287,503.93
合计	148,716,377.60	—	16,428,873.67	11.05	132,287,503.93

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	115,771,311.89	5,788,565.60	5.00
1—2年	31,009,948.96	3,100,994.90	10.00
2—3年	6,248,460.25	1,249,692.05	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4年	1,105,697.71	552,848.86	50.00
4—5年	5,024,452.00	4,019,561.60	80.00
5年以上	1,499,752.00	1,499,752.00	100.00
合计	160,659,622.81	16,211,415.01	—

#### 5. 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-217,458.66元，本期无收回或转回的坏账准备。

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

无

#### 7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	77,444,781.74	48.20	3,872,239.09
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	52,414,218.27	32.62	4,952,514.03
晋能控股装备制造集团有限公司	10,412,182.12	6.48	520,609.11
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	4,762,576.00	2.96	238,128.80
长治市金林机电有限责任公司	4,146,088.00	2.58	207,304.40
合计	149,179,846.13	92.85	9,790,795.42

#### 8.因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

#### 9.转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 10.应收账款其他说明

无

#### 注释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	4,547,813.99	100.00	735,554.79	100.00
合计	4,547,813.99	100.00	735,554.79	100.00

**2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明**

无

**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中航博锐（北京）科技发展有限公司	3,494,400.00	76.84	2022年	交易未完成
北京金时伟业汽车贸易有限公司	416,998.62	9.17	2022年	交易未完成
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	193,220.00	4.25	2022年	交易未完成
北京佳良设备有限公司	168,226.75	3.70	2022年	交易未完成
国网河北省电力有限公司涿州市供电公司	121,618.71	2.67	2022年	交易未完成
合计	4,394,464.08	96.63	——	——

**4. 预付款项的其他说明**

无

**注释5. 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	397,072.90	319,579.29
合计	397,072.90	319,579.29

**(一) 其他应收款**

**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	117,699.64	36,127.42
1—2年		
2—3年	356,572.80	356,572.80
小计	474,272.44	392,700.22
减：坏账准备	77,199.54	73,120.93
合计	397,072.90	319,579.29

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
社会保险	458,606.44	369,200.22
房租押金	10,666.00	18,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,000.00	5,000.00
合计	474,272.44	392,700.22

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	474,272.44	77,199.54	397,072.90
第二阶段			
第三阶段			
合计	474,272.44	77,199.54	397,072.90

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	392,700.22	73,120.93	319,579.29
第二阶段			
第三阶段			
合计	392,700.22	73,120.93	319,579.29

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	474,272.44	100.00	77,199.54	15.41	397,072.90
其中：账龄组合	474,272.44	100.00	77,199.54	15.41	397,072.90
合计	474,272.44	100.00	77,199.54	15.41	397,072.90

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	392,700.22	100.00	73,120.93	18.62	319,579.29
其中：账龄组合	392,700.22	100.00	73,120.93	18.62	319,579.29
合计	392,700.22	—	73,120.93	18.62	319,579.29

**5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况**

无

**6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

**(1) 账龄组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1年以内	117,699.64	5,884.98
2-3年	2-3年	356,572.80	71,314.56
合计	合计	474,272.44	77,199.54

**7. 其他应收款坏账准备计提情况**

**(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款**

坏账准备	2022年1-6月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来6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)	
期初余额	73,120.93			73,120.93
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,078.61			4,078.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77,199.54			77,199.54

**(2) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款**

无

**8. 本报告期无实际核销的其他应收款**

无

### 9. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
晋能控股装备制造集团有限公司社会保险管理中心	保险	356,572.80	1年以内、2-3年	75.19	71,314.56
陈萍	房租押金	10,666.00	1年以内	2.25	533.3
赵巍	备用金	5,000.00	1年以内	1.05	250
个人承担保险、公积金	保险、公积金	102,033.64	1年以内	21.51	5101.68
合计	——	474,272.44	——	100.00	77,199.54

### 注释6. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,400,684.93		11,400,684.93	15,793,486.18		15,793,486.18
在产品	12,295,279.14		12,295,279.14	35,659,108.06		35,659,108.06
低值易耗品	3,657,889.88		3,657,889.88	3,418,286.20		3,418,286.20
委托加工物资	1,558,631.69		1,558,631.69	1,427,715.02		1,427,715.02
合计	28,912,485.64		28,912,485.64	56,298,595.46		56,298,595.46

#### 2. 存货跌价准备

无

### 注释7. 合同资产

#### 1. 合同资产情况

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
质量保证金	4,845,125.92	242,256.30	4,602,869.62	4,845,125.92	242,256.30	4,602,869.62
合计	4,845,125.92	242,256.30	4,602,869.62	4,845,125.92	242,256.30	4,602,869.62

#### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	242,256.30					242,256.30
合计	242,256.30					242,256.30

### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		4,037,744.74
合计		4,037,744.74

**注释9. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,484,705.80	13,511,504.95
固定资产清理		
合计	11,484,705.80	13,511,504.95

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	72,309.05	68,593,524.58	1,378,662.45	2,109,055.58	488,118.18	72,641,669.84
2. 本期增加金额						
重分类						
购置						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	72,309.05	68,593,524.58	1,378,662.45	2,109,055.58	488,118.18	72,641,669.84
二. 累计折旧						
1. 期初余额	42,603.51	55,686,736.46	1,045,475.79	1,916,038.90	439,310.23	59,130,164.89
2. 本期增加金额	1,770.84	1,974,343.62	13,971.66	19,458.60	17,254.43	2,026,799.15
重分类						
计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	44,374.35	57,661,080.08	1,059,447.45	1,935,497.50	456,564.66	61,156,964.04
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具设备	运输设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	27,934.70	10,932,444.50	319,215.00	173,558.08	31,553.52	11,484,705.80
2. 期初账面价值	29,705.54	12,906,788.12	333,186.66	193,016.68	48,807.95	13,511,504.95

2022 年 1-6 月计提折旧 2,026,799.15 元。

**2. 期末暂时闲置的固定资产**

无

**3. 期末通过融资租赁租入的固定资产**

无

**4. 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**5. 期末未办妥产权证书的固定资产**

无

**6. 固定资产的其他说明**

无

**注释10. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,170.64	73,170.64
工程物资		
合计	73,170.64	73,170.64

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

**1. 在建工程情况**

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
液压支架用阀项目地基	73,170.64		73,170.64	73,170.64		73,170.64
合计	73,170.64		73,170.64	73,170.64		73,170.64

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
液压支架用阀项目地基	73,170.64				73,170.64
合计	73,170.64				73,170.64

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
液压支架用阀项目地基	700.00	1.04	1.04				自有资金
合计	700.00	1.04	1.04				

**注释11. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	9,465,248.27	9,465,248.27
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	9,465,248.27	9,465,248.27
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,103,388.52	2,103,388.52
2. 本期增加金额	1,051,694.26	1,051,694.26
本期计提	1,051,694.26	1,051,694.26
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	3,155,082.78	3,155,082.78
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,310,165.49	6,310,165.49
2. 期初账面价值	7,361,859.75	7,361,859.75

**注释12. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
计件工时定额自动分配统计系统		1,535,640.97		1,535,640.97		
空气传感器		767,820.48		767,820.48		
机械手臂上下料系统		2,047,521.29		2,047,521.29		
合计		4,350,982.74		4,350,982.74		

**注释13. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间工程	1,044.62		1,044.62		
休息室建设	7,714.52		7,714.52		

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
国投办公室施工	6,768.60		6,768.60		
大通驻点办公地点施工改造	89,576.97		28,287.46		61,289.51
车间自流平工程	377000.57		70,112.74		306,887.83
调度室工程	12865.24		2,412.23		10,453.01
合计	494,970.52		116,340.17		378,630.35

#### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 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	16,530,870.85	2,479,630.63	16,744,250.90	2,511,637.64
合计	16,530,870.85	2,479,630.63	16,744,250.90	2,511,637.64

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
依据“初始确认豁免”的租赁费差异	299,526.02	299,526.02
合计	299,526.02	299,526.02

#### 注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	993,677.51	972,070.63
合计	993,677.51	972,070.63

#### 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	83,269,213.65	87,372,031.37
应付设备款		2,997,422.71
应付加工费	7,676,362.78	23,821,185.64
其他	2,710,248.90	2,160,231.99
合计	93,655,825.33	116,350,871.71

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山西江淮重工有限责任公司	4,209,226.00	资金紧张
山东矿机集团股份有限公司	3,385,008.09	资金紧张
河南省涌宝特钢有限公司	3,293,950.06	资金紧张
河南中煤电子商务有限公司	2,930,343.94	资金紧张
涿州市胜丰铸件有限公司	2,920,863.27	资金紧张

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山西江淮重工有限责任公司	4,209,226.00	资金紧张
山东矿机集团股份有限公司	3,385,008.09	资金紧张
合计	16,739,391.36	——

## 2. 应付账款的其他说明

无

## 注释17. 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
短期薪酬	5,928,810.85	6,930,549.52	6,208,472.19	6,650,888.18
离职后福利-设定提存计划		522,226.37	522,226.37	
合计	5,928,810.85	7,452,775.89	6,730,698.56	6,650,888.18

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	4,734,065.44	5,972,161.39	5,245,445.12	5,460,781.71
职工福利费		241,586.94	241,586.94	
社会保险费		312,473.54	312,473.54	
其中：基本医疗保险费		298,972.00	298,972.00	
补充医疗保险				
工伤保险费		13,501.54	13,501.54	
生育保险费				
互助保险				
住房公积金		195,302.00	193,502.00	1,800.00
工会经费和职工教育经费	1,194,745.41	209,025.65	215,464.59	1,188,306.47
劳务费				
合计	5,928,810.85	6,930,549.52	6,208,472.19	6,650,888.18

(1) 非货币性福利：无

(2) 短期利润（奖金）分享计划：无

### 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
基本养老保险		480,497.44	480,497.44	
失业保险费		16,119.67	16,119.67	
企业年金缴费		25,609.26	25,609.26	
合计		522,226.37	522,226.37	

#### 4. 应付职工薪酬其他说明

无

#### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,502,817.48	2,292,488.08
企业所得税	1,076,999.92	1,011,538.48
个人所得税		43,347.94
印花税		65,910.90
城市维护建设税	241,270.79	156,547.73
教育费附加	105,072.38	68,762.51
地方教育费附加	70,048.25	45,841.67
合计	4,996,208.82	3,684,437.31

#### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	301,409.89	319,487.85
合计	301,409.89	319,487.85

##### (一) 其他应付款项

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
代扣员工社会保险	70,921.63	81,688.93
抵押金	34,300.00	34,300.00
往来款		6,516.66
党建经费	196,188.26	196,982.26
合计	301,409.89	319,487.85

##### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
抵押金	28,600.00	需退已离职人员安全抵押金，尚未领取
合计	28,600.00	

##### 3. 其他应付款项说明

无

#### 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,969,489.71	1,969,489.71
合计	1,969,489.71	1,969,489.71

**注释21. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票		28,200,000.00
合计		28,200,000.00

**注释22. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内	2,257,142.86	4,436,732.84
1-2年	2,333,333.34	2,333,333.34
2-3年	2,409,523.81	2,409,523.81
3-4年	1,223,809.51	1,223,809.51
4-5年		
租赁付款额总额小计	8,223,809.52	10,403,399.50
减：未确认融资费用	406,817.03	562,423.75
租赁付款额现值小计	7,816,992.49	9,840,975.75
减：一年内到期的租赁负债	1,969,489.71	4,149,079.69
合计	5,847,502.78	5,691,896.06

本期确认租赁负债利息费用 155,606.72 元。

**注释23. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	27,500,000.00						27,500,000.00
上海罡天矿业科技事务所（普通合伙）	17,500,000.00						17,500,000.00
蒲长晏	5,000,000.00						5,000,000.00
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

**注释24. 资本公积**

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）	8,528,982.15			8,528,982.15
其他资本公积				
合计	8,528,982.15			8,528,982.15

**注释25. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,072,904.77	615,565.14	22,498.33	5,665,971.58
合计	5,072,904.77	615,565.14	22,498.33	5,665,971.58

专项储备情况说明：

根据财企（2012）16号关于《企业安全生产费用提取和使用管理方法》的通知，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取。上年度主营业务收入为125,565,120.83元，营业收入不超过1000万元的，按照2%提取，提取金额为200,000.00元；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取，提取金额为900,000.00元；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；本期1-6月累计提取615,565.145元。

#### 注释26. 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	7,067,343.47	486,579.37		7,553,922.84
合计	7,067,343.47	486,579.37		7,553,922.84

盈余公积说明：

本年新增的盈余公积为按本期净利润5,144,135.64元提取的10%的法定盈余公积486,579.37元。

#### 注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	19,435,170.86	
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	19,435,170.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,865,793.72	
减：提取法定盈余公积	486,579.37	10
应付普通股股利		
期末未分配利润	23,814,385.21	

##### 1. 调整期初未分配利润明细

无

#### 注释28. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、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	73,891,293.11	61,448,651.93	61,551,554.43	47,955,060.50

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务				
合计	73,891,293.11	61,448,651.93	61,551,554.43	47,955,060.50

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	商品销售业务	合计
一、商品类型		
千斤顶、立柱	73,768,328.51	73,768,328.51
配件		
修理修配收入	122,964.60	122,964.60
其他		
二、按经营地区分类		
山西地区	73,891,293.11	73,891,293.11
其他地区		
三、市场或客户类型		
煤机市场	73,891,293.11	73,891,293.11
其他		
四、合同类型		
销售商品	73,768,328.51	73,768,328.51
提供劳务	122,964.60	122,964.60
五、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	73,891,293.11	73,891,293.11
在某一时段内转让		
六、按合同期限分类		
定期合同	73,891,293.11	73,891,293.11
合计	73,891,293.11	73,891,293.11

## 3. 履约义务的说明

本公司的业务主要为生产和销售矿用立柱、千斤顶及配件。属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

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。

## 5. 营业收入的其他说明

无

## 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,511.91	142,668.03
教育费附加	57,219.39	85,600.82
地方教育费附加	38,146.26	57,067.22
印花税	17,703.20	22,491.19
车船使用税	2,252.88	4,752.68
合计	248,833.64	312,579.94

**注释30. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,498.00	5,718.00
差旅费	2,122.50	6,464.90
职工薪金	302,118.46	335,032.36
办公费		1,400.00
折旧	9,729.30	9,729.30
运费	271,186.55	307,611.12
合计	586,654.81	665,955.68

**注释31. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	975,731.15	1,153,351.00
水电费	102,869.13	88,993.89
折旧	16,259.58	16,259.58
修理费	38,414.14	34,335.65
中介机构服务费	89,622.64	155,407.55
办公及会议费	48,931.80	46,323.27
租赁费	463,308.30	644,543.16
差旅费	2,803.00	17,451.71
低值易耗品及物料消耗	245,823.59	32,332.33
运费	2,884.55	6,959.00
招待费	1,243.00	17,553.24
财产保险费	10,264.87	10,502.95
取暖费	103,598.62	82,736.69
长期待摊费用摊销	116,340.17	73,402.44
党建经费	6,982.80	
检测费	280.00	5,500.00
绿化费		1,500.00
合计	2,225,357.34	2,387,152.46

**注释32. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
导向套快速拉槽机构		841,405.60
护罩折弯机自动送料机构		994,716.00
护罩折弯机遥控控制单元		673,124.48
基于 PLC 模组控制的电液控换向阀实验系统		504,843.35
计件工时定额自动分配统计系统	1,535,640.97	
空气传感器	767,820.48	
机械手臂上下料系统	2,047,521.29	
合计	4,350,982.74	3,014,089.43

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	177,213.60	
减：利息收入	9,999.47	2,827.84
手续费	2,906.50	2,963.52
合计	170,120.63	135.68

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,484.14	1,600.57
社保培训补贴	145848.13	
合计	149,332.27	1,600.57

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还	3,484.14	1,600.57	与收益相关
社保培训补贴	145848.13		与收益相关
合计	149,332.27	1,600.57	

### 注释35. 政府补助

#### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	149,332.27	1,600.57	
合计	149,332.27	1,600.57	

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-213,380.05	2,187,442.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-213,380.05	2,187,442.97

注：损失以“-”列示。本期为计提坏账损失 213,380.05 元。

**注释37. 资产减值损失**

无

**注释38. 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	1,460.00	500.00	1,460.00
其他			
合计	1,460.00	500.00	1,460.00

**注释39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保全、保函费		2,245.00	
合计		2,245.00	

**注释40. 所得税费用**

**1. 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	327,063.61	755,663.00
递延所得税费用	32007.01	-328,116.44
合计	359,070.62	427,546.56

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	5,224,864.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	783,729.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-423,743.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-915.12
其他	
所得税费用	359,070.62

**注释41. 现金流量表附注**

**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
利息收入	9,999.45	2,827.84
个税退税	149,332.27	1,600.57
其他	1,460.00	500.00
合计	160,791.72	4,928.41

## 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
投标费		1,400.00
运费	274,384.29	
租赁费	489,600.66	644,543.16
差旅费	4,925.50	23,916.61
电费		87,657.09
中介机构服务费	89,622.64	155,407.55
招待费	2,741.00	23,271.24
财产保险费	10,264.87	10,502.95
办公费	48,931.80	46,323.27
取暖费	103,598.62	82,736.69
水电费	102,869.13	1,336.80
修理费	35,228.30	34,335.65
手续费	2,846.50	2,963.52
其他	280.00	5,500.00
工会经费及职工教育经费	215,464.59	232,709.88
党建工作经费	6,982.80	
合计	1,387,740.70	1,352,604.41

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	4,865,793.72	4,601,446.78
加：信用减值损失	-213,380.05	2,187,442.97
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,026,799.15	3,066,128.00
使用权资产折旧	1,051,694.26	
无形资产摊销		73,402.44
长期待摊费用摊销	116,340.17	
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
非流动资产损毁、报废损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	170,120.63	
投资损失（收益以“-”号填列）		-328,116.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,007.01	
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）	27,386,109.82	5,275,442.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,797,039.83	-20,626,363.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,081,407.78	7,310,214.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,557,037.10	1,559,597.72
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	5,343,511.14	2,500,392.67
减：现金的期初余额	1,786,474.04	940,794.95
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	3,557,037.10	1,559,597.72

## 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	5,343,511.14	1,786,474.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,343,511.14	1,786,474.04
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	5,343,511.14	1,786,474.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无

### 注释43. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,000,000.00	质押借款 100 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 1,000,000.00 元商业承兑汇票为质押，取得兴业银行晋城分行人民币 955,000.00 元短期借款，期限为 345 天（到期日为：2022 年 7 月 21 日）。

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	160,659,622.81	16,211,415.01
合计	161,659,622.81	16,211,415.01

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款				993,677.51			993,677.51
合计				993,677.51			993,677.51

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司未持有外币资产和负债。

#### 2. 利率风险

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未持有浮动利率带息负债。

#### 3. 价格风险

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未持有权益工具。

## 七、 关联方及关联交易

### （一） 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	晋城开发区兰花路 1199 号	煤机制造	144,294.92	55.00	55.00

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

公司控股股东为晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司（简称“金鼎煤机”），共持有公司 2750 万股股份，占公司总股本的 55%；金鼎煤机为晋能控股装备制造集团有限公司的全资子公司，2017 年 7 月山西省国资委将所持晋煤集团股权全部转让给其独资企业山西省国有资本运营有限公司，2021 年 10 月山西省国有资本运营有限公司又将所持晋煤集团股权全部转让给其独资企业晋能控股集团有限公司，山西省国资委为实际控制人。

金鼎煤机成立于 2008 年 12 月 26 日，法定代表人为王星，统一社会信用代码为 911405006838024231，经营范围：煤炭生产（限于机构经营），机械制造与安装，防爆电器、泵、调度绞车、电线电缆、电焊条、轻小型起重运输设备、橡胶制品、橡胶密封制品、非金属密封制品、拉油杆及其接箍的制造，设备租赁与维护，矿山成套机电设备安装与服务，矿用物资供销，仓储服务，劳务派遣，职业教育与培训，技术咨询服务。以下范围限分支机构经营：道路普通货物运输，油脂生产与销售，木材加工与销售，装备物资贸易，废旧物资回收，煤基合成油、燃料油销售，企业后勤管理服务（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）。

#### 2. 本公司最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晋能控股装备制造集团有限公司	公司母公司的控股股东
晋煤集团财务有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
长子县翠云实业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	公司股东最终控制人下属子公司
山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	公司股东最终控制人下属子公司
晋城金得机电有限责任公司	同一母公司
晋城市金菲机电有限公司	同一母公司
晋城金晟机电有限责任公司	同一母公司
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	同一母公司
晋城金焰机电有限责任公司	同一母公司
晋城金龙能源科技有限公司	同一母公司
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	同一母公司
山西晋煤集团大峪煤业有限公司	同一母公司
山西潞安安太机械有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	同受晋能控股集团有限公司控制
太重煤机有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制

## (三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋城金龙能源科技有限公司	采购材料	965,671.08	
山西潞安安太机械有限责任公司	采购配件	361,626.50	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计	—	1,327,297.58	

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	立柱、千斤顶	56,285,706.19	39,331,768.60
晋能控股装备制造集团有限公司	立柱、千斤顶	9,214,320.55	3,624,288.58
晋城市金菲机电有限公司	立柱、千斤顶		546,138.05
山西潞安太机械有限责任公司	立柱、千斤顶		1,445,861.42
山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	顶配件	122,964.60	16,316,798.86
山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	立柱千斤顶配件	4,214,669.00	
长治市金林机电有限责任公司	立柱、千斤顶	3,669,104.44	
合计	—	73,506,764.78	61,264,855.51

## 3. 关联方资金拆借

### 关联利息收支

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋煤集团财务有限公司	存款利息收入	8,553.78	1,717.91

## 4. 关联方资产转让、债务重组情

无

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	304,406.21	27,4350.00

## 6. 其他关联交易

无。

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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
银行存款					

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
	晋煤集团财务有限公司	5,318,812.29		1,786,408.51	
应收票据					
	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
应收账款					
	晋能控股装备制造集团金鼎山西煤机有限责任公司	77,444,781.74	3,872,239.09	25,341,933.80	1,267,096.69
	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	276,424.40	13,821.22	506,424.40	30,842.44
	晋能控股装备制造集团有限公司	10,414,129.25	520,706.46	53,621,947.13	2,689,808.46
	山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	346,362.00	277,089.60	346,362.00	277,089.60
	山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司	530,000.00	424,000.00	530,000.00	424,000.00
	山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	1,492,252.00	1,492,252.00	1,492,252.00	1,492,252.00
	晋城市金菲机电有限公司	2,506,980.40	1,589,017.52	2,506,980.40	1,589,017.52
	晋城金晟机电有限责任公司	1,652,612.59	147,911.40	1,652,612.59	147,911.40
	山西晋煤集团大峪煤业有限公司	627,102.00	501,681.60	627,102.00	501,681.60
	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	1,569,430.00	1,255,544.00	1,569,430.00	1,255,544.00
	长子县翠云实业有限公司	327,376.65	32,737.67	435,149.00	43,514.90
	山西潞安太机械有限责任公司	97,296.24	4,864.81	458,922.74	22,946.14
	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	52,414,218.27	4,952,514.03	57,575,268.27	6,005,566.53
	晋城金成矿山建筑工程有限责任公司	1,105,697.71	552,848.86	1,105,697.71	552,848.86
	晋城金焰机电有限责任公司	51,562.60	7,688.93	51,562.60	7,688.93
	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	242,023.00	48,404.60	242,023.00	48,404.60
	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	211,950.00	10,597.50	211,950.00	10,597.50
	长治市金林机电有限责任公司	4,146,088.00	207,304.40		
	山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	4,762,576.00	238,128.80		
合同资产					
	晋城市金菲机电有限公司	61,713.60	3,085.68	61,713.60	3,085.68

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
	晋城金焰机电有限责任公司	1,943.40	97.17	1,943.40	97.17
	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	44,000.00	2,200.00	44,000.00	2,200.00
	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	23,550.00	1,177.50	23,550.00	1,177.50
	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	3,297,137.25	164,856.86	3,297,137.25	164,856.86
	山西煤炭运销集团大通煤业有限公司	1,416,781.67	70,839.08	1,416,781.67	70,839.08

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司	2,807,368.00	2,807,368.00
	晋城金龙能源科技有限公司	1,099,381.08	1,099,381.08
	晋能控股装备制造集团有限公司	7,290.00	7,290.00
	太重煤机有限公司	1,865,486.00	1,865,486.00

## 八、 股份支付

无

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 本公司租赁涿州市胜丰铸件有限公司位于涿州市松林店镇史各庄西侧、学校街南侧的厂房，厂房租赁时间自 2015 年 8 月 1 日起至 2025 年 7 月 31 日止。租赁期限共计 10 年。合同约定租金为 160 万元/年，第二年起租金递增 8 万/元。

(2) 本公司租赁涿州市胜丰铸件有限公司位于本公司租赁的厂房东侧的料场，占地面积约 4000 平方米，料场已平整完善。租赁期限为 10 年，从 2015 年 8 月 1 日起至 2025 年 7 月 31 日止。合同约定租金为 25 万元/年。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配预案

无利润分配预案

## 十一、 其他重要事项说明：

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项说明。

## 十二、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
营业外收入和支出	1,460.00	
减：所得税影响额	219	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,241.00	

### （二） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.24	0.10	0.10

企业法定代表人：张超

主管会计工作负责人：王朝波

会计机构负责人：王朝波

北京朗德金燕自动化装备股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北省保定市涿州市松林店镇学校街北京朗德公司涿州分公司