

冀凯装备制造股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 108053 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-97

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 108053 号

冀凯装备制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了冀凯装备制造股份有限公司（以下简称冀凯股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冀凯股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冀凯股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计 25 所述的会计政策，五、合并财务报表项目注释 27 营业收入和营业成本。

2019 年，冀凯股份公司主营业务收入为 377,283,346.86 元，主要是安全钻车、采掘设备、运输机械、支护机具销售收入。由于收入是重要的业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对管理层收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解和评价；

(2) 通过抽样检查销售合同，对销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，评价销售收入确认的方法是否符合企业会计准则要求；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性证据，包括销售合同、订单、出库单、客户签收记录、销售发票等，评价收入确认是否符合冀凯股份公司收入确认的会计政策，收入是否被记录于恰当的会计期间；

(4) 根据冀凯股份公司销售客户具体情况，分层抽样执行函证程序；

(5) 对收入和成本执行分析性程序，包括主要产品的收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要产品本年月度收入、成本、毛利率变动分析，主要客户的收入、成本、毛利率分析，评价销售毛利波动的合理性。

(6) 检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报及披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计 10 所述的会计政策，五、合并财务报表项目注释 3 应收账款。

截止 2019 年 12 月 31 日，冀凯股份公司合并财务报表中应收账款的账面余额为 427,406,869.19 元，坏账准备为 69,936,753.52 元，账面价值为 357,470,115.67 元，冀凯股份公司根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准

备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款划分账龄组合，参考历史信用损失情况，结合当前及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 评价并测试与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和执行的的有效性，包括管理层复核、评估和确定应收账款组合的划分及采用的关键假设的内部控制；

(2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(3) 获取应收账款账龄分析表，采用抽样的方法检查客户验收单，评估应收账款账龄分析表的准确性；

(4) 通过检查过往已计提减值的应收账款的后续实际核销或转回的情况，评价管理层评估应收账款历史减值损失的准确性；

(5) 分析历史上同类应收账款实际坏账发生的金额和情况，结合管理层制定的风险控制、信用期管理政策和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的合理性；

(6) 结合冀凯股份公司行业特点及风险，评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；

(7) 对应收账款期后回款情况进行检查，评价管理层坏账准备计提的充分性、合理性，并检查相关支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部询证函回函。

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报及披露。

四、其他信息

冀凯股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冀凯股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冀凯股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冀凯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冀凯股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冀凯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冀凯股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就冀凯股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟

通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2020年4月24日

资产负债表

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	20,218,542.95	634,094.59	38,298,532.84	514,329.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	3,384,231.17		42,730,921.12	
应收账款	五、3	357,470,115.67		340,345,017.97	
应收款项融资	五、4	9,375,173.59			
预付款项	五、5	15,415,414.62	36,715.00	8,164,212.57	
其他应收款	五、6	1,380,402.42	2,713.11	792,504.43	3,307.17
存货	五、7	228,267,898.71		238,033,467.31	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	20,669,125.88	489,718.67	7,738,523.80	423,826.93
流动资产合计		656,180,905.01	1,163,241.37	676,103,180.04	941,463.84
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			835,947,523.50		835,947,523.50
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	五、9	340,146,998.41		195,027,953.83	
在建工程	五、10	30,633.55		28,851,340.76	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	93,297,852.09		95,717,616.72	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	30,396.37		200,416.70	
递延所得税资产	五、13	14,440,684.77		10,857,030.28	1,182,412.63
其他非流动资产	五、14	400,599.62		8,608,512.87	
非流动资产合计		448,347,164.81	835,947,523.50	339,262,871.16	837,129,936.13
资产总计		1,104,528,069.82	837,110,764.87	1,015,366,051.20	838,071,399.97

公司法定代表人：

冯帆

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张洁

资产负债表（续）

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	70,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、16	58,065,606.89	5,806.62	42,728,380.96	5,806.62
预收款项	五、17	6,298,006.94		5,304,394.06	
应付职工薪酬	五、18	16,923,976.26	670,583.90	16,633,028.35	570,860.94
应交税费	五、19	6,073,726.96	14,656.53	18,930,099.83	13,765.50
其他应付款	五、20	1,826,783.90	19,044,319.46	1,855,646.62	13,751,551.47
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		159,188,100.95	19,735,366.51	85,451,549.82	14,341,984.53
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、21	53,047,043.51		53,124,610.83	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		53,047,043.51		53,124,610.83	
负债合计		212,235,144.46	19,735,366.51	138,576,160.65	14,341,984.53
股东权益：					
股本	五、22	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	302,393,628.56	296,835,845.39	302,393,628.56	296,835,845.39
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、24	12,232,593.28	3,073,497.74	9,718,353.40	3,073,497.74
盈余公积	五、25	21,534,073.14	21,534,073.14	21,534,073.14	21,534,073.14
未分配利润	五、26	216,132,630.38	155,931,982.09	203,143,835.45	162,285,999.17
归属于母公司股东权益合计		892,292,925.36	817,375,398.36	876,789,890.55	823,729,415.44
少数股东权益					
股东权益合计		892,292,925.36	817,375,398.36	876,789,890.55	823,729,415.44
负债和股东权益总计		1,104,528,069.82	837,110,764.87	1,015,366,051.20	838,071,399.97

公司法定代表人：冯中帆

主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]

利 润 表

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、27	391,269,397.31	6,656.49	416,629,891.69	12,341,722.36
减：营业成本	五、27	238,432,692.44	6,656.49	277,759,748.14	12,341,722.36
税金及附加	五、28	7,572,238.92	1.20	8,314,797.31	94,903.70
销售费用	五、29	34,353,719.96		35,324,494.42	
管理费用	五、30	57,575,465.13	2,782,749.99	50,462,256.64	2,772,906.79
研发费用	五、31	25,580,074.32		20,397,298.50	
财务费用	五、32	5,459,392.93	2,460.59	2,904,697.06	108,906.27
其中：利息费用		5,467,219.43		1,943,994.91	
利息收入		142,542.88	2,984.84	269,144.70	39,108.02
加：其他收益	五、33	9,187,517.06		6,161,920.30	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-455,504.13		120,049.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	五、35	-11,816,818.71	31.26		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-217,928.68		-10,894,798.18	38.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	3,432.27		70,406.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,996,511.42	-2,785,180.52	16,924,177.62	-2,976,677.79
加：营业外收入	五、38	56,436.56	1,950.87	625,392.62	44,847.75
减：营业外支出	五、39	213,353.91	8,374.80	1,079,536.89	72.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,839,594.07	-2,791,604.45	16,470,033.35	-2,931,902.86
减：所得税费用	五、40	3,273,419.07	1,182,412.63	1,403,157.71	-595,269.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,566,175.00	-3,974,017.08	15,066,875.64	-2,336,633.45
（一）按经营持续性分类		15,566,175.00		15,066,875.64	-2,336,633.45
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,566,175.00	-3,974,017.08	15,066,875.64	-2,336,633.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		15,566,175.00		15,066,875.64	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,566,175.00		15,066,875.64	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		15,566,175.00	-3,974,017.08	15,066,875.64	-2,336,633.45
归属于母公司股东的综合收益总额		15,566,175.00		15,066,875.64	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.05		0.04	
（二）稀释每股收益		0.05		0.04	

公司法定代表人：

公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
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		296,716,052.58		289,657,520.72	17,144,813.02
收到的税费返还		5,227,570.47		844,731.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	24,021,564.63	2,984.84	44,902,041.70	2,438,111.81
经营活动现金流入小计		325,965,187.68	2,984.84	335,404,294.03	19,582,924.83
购买商品、接受劳务支付的现金		156,315,030.76		136,814,237.24	1,388,200.91
支付给职工以及为职工支付的现金		80,471,293.44	1,643,587.35	74,567,398.73	1,655,229.83
支付的各项税费		44,486,745.44	1.20	38,268,080.84	95,940.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	69,870,892.01	1,663,938.38	35,240,778.22	20,762,238.96
经营活动现金流出小计		351,143,961.65	3,307,526.93	284,890,495.03	23,901,610.19
经营活动产生的现金流量净额		-25,178,773.97	-3,304,542.09	50,513,799.00	-4,318,685.36
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				37,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		85,548.57		120,049.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,437.04			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		332,985.61		37,120,049.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,644,250.57		69,650,986.34	
投资支付的现金				37,000,000.00	
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					
投资活动现金流出小计		65,644,250.57		106,650,986.34	
投资活动产生的现金流量净额		-65,311,264.96		-69,530,937.29	
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		70,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		5,287,271.42	115,000.00	115,000.00
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	5,287,271.42	115,000.00	115,000.00
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		4,340,253.06	2,380,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	2,245.28	2,245.28	145,108.46	145,108.46
筹资活动现金流出小计		4,342,498.34	2,382,245.28	2,145,108.46	2,145,108.46
筹资活动产生的现金流量净额		65,657,501.66	2,905,026.14	-2,030,108.46	-2,030,108.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,863.40		-200,175.83	
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-24,810,673.87	-399,515.95	-21,247,422.58	-6,348,793.82
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	38,019,175.84	514,329.74	59,266,598.42	6,863,123.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	13,208,501.97	114,813.79	38,019,175.84	514,329.74

公司法定代表人：冯州

主管会计工作的公司负责人：王

公司会计机构负责人：张

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	340,000,000.00				302,393,628.56			9,718,353.40	21,534,073.14	203,143,835.45	876,789,890.55		876,789,890.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	340,000,000.00				302,393,628.56			9,718,353.40	21,534,073.14	202,946,455.38	876,592,510.48		876,592,510.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	340,000,000.00				302,393,628.56			12,232,553.28	21,534,073.14	216,132,630.38	892,292,925.36		892,292,925.36

公司法定代表人：冯明

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

2018年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	200,000,000.00			442,276,628.56	7,305,830.42	21,534,073.14	190,076,959.81	861,195,491.93	861,195,491.93	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00			442,276,628.56	7,305,830.42	21,534,073.14	190,076,959.81	861,195,491.93	861,195,491.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00			-139,885,000.00	2,412,522.98		13,066,875.64	15,594,398.62	15,594,398.62	
（一）综合收益总额							15,066,875.64	15,066,875.64	15,066,875.64	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							-2,000,000.00	-2,000,000.00	-2,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	140,000,000.00			-140,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	140,000,000.00			-140,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					2,412,522.98			2,412,522.98	2,412,522.98	
1. 本期提取					2,826,693.00			2,826,693.00	2,826,693.00	
2. 本期使用					-414,170.02			-414,170.02	-414,170.02	
（六）其他										
四、本期末余额	340,000,000.00			302,393,628.56	9,718,353.40	21,534,073.14	203,143,835.45	876,789,890.55	876,789,890.55	

公司法定代表人：冯朝

主管会计工作的公司负责人：

（手印）

公司会计机构负责人：

（手印）

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						股本权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	340,000,000.00			296,835,845.39	3,073,497.74	21,534,073.14	823,729,415.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	340,000,000.00			296,835,845.39	3,073,497.74	21,534,073.14	823,729,415.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	340,000,000.00			296,835,845.39	3,073,497.74	21,534,073.14	817,375,398.36

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司



公司法定代表人：冯树刚

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：冀凯装备制造股份有限公司

项目	2018年度				股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股		永续债			其他								
	股本	其他权益工具	其他	资本公积		其他综合收益	资本公积							
一、上年期末余额	200,000,000.00				436,720,845.39					3,073,497.74	21,534,073.14	166,622,632.62	827,951,048.89	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	200,000,000.00				436,720,845.39					3,073,497.74	21,534,073.14	166,622,632.62	827,951,048.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00				-139,885,000.00									
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	140,000,000.00				-140,000,000.00									
1. 资本公积转增股本	140,000,000.00				-140,000,000.00									
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	340,000,000.00				296,835,845.39					3,073,497.74	21,534,073.14	162,285,999.17	823,729,415.44	

公司法定代表人：冯明

主管会计工作的公司负责人：18692

公司会计机构负责人：沈国洁

财务报表附注

一、公司基本情况

冀凯装备制造股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名石家庄中煤装备制造股份有限公司，系由石家庄中煤装备制造有限公司整体变更设立，于2011年2月25日在石家庄市工商行政管理局重新登记注册，总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码为91130100750262704U的营业执照，注册资本34,000.00万元，股份总数34,000.00万股（每股面值1.00元）。其中，有限售条件的流通A股909,899.00股；无限售条件的流通A股339,090,101.00股。公司股票（股票代码：002691）已于2012年7月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司住所：石家庄高新区湘江道418号

法定代表人：冯帆

营业期限：2003年5月16日至2023年5月25日

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

本财务报表已经于2020年4月24日，公司第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3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与上年度相比未发生变化。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号

——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

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

金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入

综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确

认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

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

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 关联方组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持

有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

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

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠

地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	23-27	5	3.52-4.13
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

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

项目	摊销年限(年)
商标、专利、知识产权	10
软件使用权	2
土地使用权	33.67-50

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究

阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主要销售矿用采掘机械、矿用运输设备、矿用电器等产品。主要销售方式为直销和经销。本公司销售商品收入确认具体方法如下：

①直销(分为内销和外销)

内销商品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。通常情况下发出商品经采购方签收，取得签收单确认收入；对于需要提前将商品储存在客户代管的，由客户领用后根据结算单确认收入。

外销商品：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

②经销

经销模式一般采用包销方式，发出产品经经销商签收，取得签收单确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差

异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）经营租赁承租方

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租赁出租方

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（3）融资租赁承租方

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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

（4）融资租赁作为出租方

融资租出的资产，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作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

（2）专项储备的提取与使用

本公司提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。计提比例按照机械制造业标准：

营业收入金额	计提比例（%）
1000万元及以下	2
1000万元-1亿元（含）	1
1亿元-10亿元（含）	0.2
10亿元-50亿元（含）	0.1
50亿元以上	0.05

按规定范围使用安全生产费时，费用性支出时直接冲减“专项储备”；用以购建形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务

重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公

允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产		
其中：应收票据	42,730,921.12	3,750,221.25
应收款项融资		38,783,319.80
股东权益		
其中：未分配利润	203,143,835.45	202,946,455.38

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司减少留存收益 197,380.07 元，减少股东权益 197,380.07 元，减少净资产 197,380.07 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面金额的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日 账面金额	重分类	重新 计量	2019 年 1 月 1 日 账面金额
应收票据	42,730,921.12	38,783,319.80	197,380.07	3,750,221.25

应收款项融资		38,783,319.80		38,783,319.80
--------	--	---------------	--	---------------

C.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收票据			197,380.07	197,380.07

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
冀凯河北机电科技有限公司	15%
河北冀凯铸业有限公司	15%
山东冀凯装备制造有限公司	25%

2、优惠税负及批文

子公司冀凯科技公司 2017 年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2017 年起享受 15% 的所得税优惠税率，期限为 3 年；子公司冀凯铸业公司 2019 年被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局认定为高新技术企业，自 2019 年起享受 15% 的所得税优惠税率，期限为 3 年；2016 年 11 月 08 日刮板输送机控制系统软件、钻车控制系统软件、掘进机控制系统软件被中华人民共和国国家版权局授予计算机软件著作权登记证书，并与 2016 年 11 月 17 日在河北省国家税务局进行关于增值税嵌入式软件产品即征即退的减免税备案登记，有效期至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	430,366.89	675,437.87
银行存款	19,509,131.67	37,343,737.97
其他货币资金	279,044.39	279,357.00
合计	20,218,542.95	38,298,532.84
其中：存放在境外的款项总额		

说明：1、本期无存放在境外的款项；

2、期末银行存款余额中冻结受限 6,730,996.59 元，截至 2020 年 4 月 23 日已解除冻结受限。

3、其他货币资金为劳务保证金，受限金额为 279,044.39 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	3,562,348.60	178,117.43	3,384,231.17
合计	3,562,348.60	178,117.43	3,384,231.17

(续)：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	3,947,601.32	197,380.07	3,750,221.25
合计	3,947,601.32	197,380.07	3,750,221.25

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 商业承兑汇票

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	3,562,348.60	5	178,117.43

② 坏账准备的变动

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

			转回	转销	
组合计提 坏账准备	197,380.07		19,262.64		178,117.43

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	427,406,869.19	69,936,753.52	357,470,115.67	401,421,064.05	61,076,046.08	340,345,017.97

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
山西信必通物资贸易 有限公司及其相关方	39,955,706.80	24.92	9,955,706.80	估计可收回金额

② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	271,978,689.48	5.00	13,598,934.47
1至2年	73,166,972.40	20.00	14,633,394.48
2至3年	21,113,565.49	50.00	10,556,782.75

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上	21,191,935.02	100.00	21,191,935.02
合计	387,451,162.39		59,981,046.72

③ 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
单项计提 坏账准备		9,955,706.80			9,955,706.80
组合计提 坏账准备	61,076,046.08	1,749,959.88		2,844,959.24	59,981,046.72
合计	61,076,046.08	11,705,666.68		2,844,959.24	69,936,753.52

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,844,959.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
枣庄矿业(集团)有限责任公司物流中心	货款	1,684,210.74	债务重组	内部审批	否
淄博矿业集团物资供应有限公司	货款	584,000.00	债务重组	内部审批	否
山西坤龙煤业有限公司	货款	300,000.00	债务重组	内部审批	否
安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司	货款	95,418.00	债务重组	内部审批	否
江苏徐矿能源股份有限公司	货款	77,570.30	债务重组	内部审批	否

合 计		2,741,199.04		
-----	--	--------------	--	--

应收账款核销说明：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
平顶山天安煤业股份有限公司	68,164,612.96	1年之内	15.95	3,408,230.65
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	45,056,140.00	1-2年,2-3年	10.54	10,145,228.00
山西信必通物资贸易有限公司	33,103,051.80	1-2年	7.75	9,955,706.80
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限公司	28,667,501.56	1年之内	6.71	1,433,375.08
大同煤矿集团同发东周密煤业有限公司	27,379,399.25	1-2年, 2-3年	6.40	8,259,237.66
合 计	202,370,705.57		47.35	33,201,778.19

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,375,173.59	38,783,319.80
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	9,375,173.59	38,783,319.80

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

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	14,914,119.62	96.75	6,797,838.31	83.26
1至2年	324,195.00	2.10	1,021,791.01	12.52
2至3年	147,000.00	0.95	344,583.25	4.22
3年以上	30,100.00	0.20		
合 计	15,415,414.62	100.00	8,164,212.57	100.00

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
淮南矿业集团设备租赁有限责任公司	非关联方	8,000,000.00	51.90	1年以内	尚未收到货物
常州科研试制中心有限公司	非关联方	1,755,000.00	11.38	1年以内	尚未收到货物
河南永拓矿山机械设备有限公司	非关联方	1,059,000.00	6.87	1年以内	尚未收到货物
青岛天鸿动力传动设备有限公司	非关联方	874,000.00	5.67	1年以内	尚未收到货物
常州科研试制中心有限公司	非关联方	693,053.09	4.50	1年以内	尚未收到货物
合 计		12,381,053.09	80.32		

6、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	1,380,402.42	792,504.43
合 计	1,380,402.42	792,504.43

(1) 其他应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,598,645.59	218,243.17	1,380,402.42	880,332.93	87,828.50	792,504.43

① 坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,598,645.59	13.65	218,243.17	
其他				
合 计	1,598,645.59	13.65	218,243.17	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2019年1月1日余额	87,828.50			87,828.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段	87,828.50			87,828.50
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	130,445.93			130,445.93
本期转回	31.26			31.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	218,243.17			218,243.17

③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
备用金	986,327.44	311,500.00
其他	612,318.15	568,832.93
合计	1,598,645.59	880,332.93

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
张远	否	备用金	423,778.59	1年以内	26.51	21,188.93
杨欣对	否	备用金	167,706.00	1年以内	10.49	8,385.30
刘胜涛	否	备用金	117,956.38	1年以内	7.38	5,897.82
焦召谦	否	备用金	137,756.50	1年以内	8.62	6,887.83
王小雨	否	其他	79,427.68	1年以内	4.96	3,971.38
合计			926,625.15		57.96	46,331.26

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,838,300.64	194,226.70	80,644,073.94

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	31,393,868.20		31,393,868.20
库存商品	57,190,601.73	2,288,864.68	54,901,737.05
半成品	59,571,384.64		59,571,384.64
发出商品	1,407,088.13		1,407,088.13
委托加工物资	349,746.75		349,746.75
合 计	230,750,990.09	2,483,091.38	228,267,898.71

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,354,377.00	194,226.70	74,160,150.30
在产品	41,651,457.79		41,651,457.79
库存商品	54,175,770.92	2,070,936.00	52,104,834.92
低值易耗品	151,547.21		151,547.21
半成品	68,585,128.11		68,585,128.11
发出商品	1,200,836.58		1,200,836.58
委托加工物资	179,512.40		179,512.40
合 计	240,298,630.01	2,265,162.70	238,033,467.31

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	194,226.70					194,226.70
库存商品	2,070,936.00	217,928.68				2,288,864.68
合 计	2,265,162.70	217,928.68				2,483,091.38

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预缴社保	304,995.86	175,295.91
预缴企业所得税	317,127.73	1,000,147.63
待抵扣增值税进项税	20,047,002.29	6,563,080.26
合 计	20,669,125.88	7,738,523.80

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	340,146,998.41	195,027,953.83
固定资产清理		
合 计	340,146,998.41	195,027,953.83

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	其他 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	168,733,413.58	87,894,021.11	20,021,486.18	14,059,961.83	290,708,882.70
2、本年增加金额	78,904,282.52	80,938,119.00	543,864.55	2,068,523.65	162,454,789.72
(1) 购置	34,468.41	72,252,217.70	543,864.55	1,845,508.60	74,676,059.26
(2) 在建工程转入	78,869,814.11	8,685,901.30		223,015.05	87,778,730.46
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		7,173,785.86	643,633.38	251,377.26	8,068,796.50
(1) 处置或报废		7,173,785.86	643,633.38	251,377.26	8,068,796.50
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	247,637,696.10	161,658,354.25	19,921,717.35	15,877,108.22	445,094,875.92
二、累计折旧					
1、年初余额	20,909,011.17	51,734,919.12	14,627,024.33	8,409,974.25	95,680,928.87
2、本年增加金额	5,566,591.70	6,110,180.27	721,574.31	1,162,755.17	13,561,101.45
(1) 计提	5,566,591.70	6,110,180.27	721,574.31	1,162,755.17	13,561,101.45
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		3,619,730.69	459,377.72	215,044.40	4,294,152.81
(1) 处置或报废		3,619,730.69	459,377.72	215,044.40	4,294,152.81

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	其他 设备	合 计
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	26,475,602.87	54,225,368.70	14,889,220.92	9,357,685.02	104,947,877.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	221,162,093.23	107,432,985.55	5,032,496.43	6,519,423.20	340,146,998.41
2、年初账面价值	147,824,402.41	36,159,101.99	5,394,461.85	5,649,987.58	195,027,953.83

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东冀凯车间办公楼等	75,967,837.53	房产正在办理验收手续
海口伊泰天骄项目房屋	861,676.39	尚未取得产权证
合 计	76,829,513.92	

⑥受限资产情况

项 目	账面价值	受限原因
湘江道418号不动产（总库、1#车间、2#车间、3#车间、办公楼）	126,991,412.98	见五、43

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	30,633.55	25,000,563.84
工程物资		3,850,776.92
合 计	30,633.55	28,851,340.76

(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
自制设备				14,100.00		14,100.00
生产线改造				176,736.71		176,736.71
制模车间改造				939,825.70		939,825.70
山东潍坊基建项目				23,611,588.03		23,611,588.03
其他	30,633.55		30,633.55	258,313.40		258,313.40
合 计	30,633.55		30,633.55	25,000,563.84		25,000,563.84

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

冀凯装备制造股份有限公司
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
						金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
1#车间						3,667,823.79		3,667,823.79			
2#车间						3,462,010.86		3,462,010.86			
办公楼						3,155,514.28		3,155,514.28			
总库						1,585,385.96		1,585,385.96			
山东潍坊基建项目	80,000,000.00	自筹	94.97	100.00	18,348,309.52	13,413,359.33		31,761,668.85			
项目待摊						199,937.56		199,937.56			
项目待摊					5,263,278.51	26,328,473.67		31,591,752.18			
门卫						302,455.05		302,455.05			
消防水泵房						247,559.00		247,559.00			
二层烘房	70,000.00	自筹	96.46	100.00		67,519.46		67,519.46			
双台车天然气加热炉	700,000.00	自筹	96.70	100.00		676,917.85		676,917.85			
ZB07.8*3.8*2.7-01-001											
双台车天然气加热炉	50,000.00	自筹	93.82	100.00		46,911.50		46,911.50			
ZB07.8*3.8*2.7-01-001											
数显卧式铣镗床	15,000.00	自筹	73.62	100.00		11,043.19		11,043.19			
ZBETX6113C/2-01-001											

冀凯装备制造股份有限公司
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电动双梁桥式起重机 ZBVQD25/10TA5—01—001	25,000.00	自筹	99.12	100.00		24,778.76		24,778.76
电动双梁桥式起重机 ZBVQDY32/10TA7—01—001	25,000.00	自筹	99.12	100.00		24,778.76		24,778.76
电动单梁桥式起重机 ZBVLDA16TYJ—001	31,000.00	自筹	102.77	100.00		31,858.41		31,858.41
3DP 砂型打印机 ZBPSXDYJ2500*2000*1000—03—001	150,000.00	自筹	91.93	100.00		137,895.77		137,895.77
3DP 砂型打印机 ZBPSXDYJ2500*2000*1000—02—001	150,000.00	自筹	95.00	100.00		142,502.49		142,502.49
3DP 砂型打印机 ZBPSXDYJ2500*2000*1000—01—001	180,000.00	自筹	86.29	100.00		155,317.82		155,317.82
钢水包 ZBPGSB12T—01—002	7,000.00	自筹	75.85	100.00		5,309.74		5,309.74
钢水包 ZBPGSB12T—01—002	7,000.00	自筹	75.85	100.00		5,309.73		5,309.73
双台车天然气加热炉 ZB07.8*3.8*2.7—01—001	580,000.00	自筹	93.21	100.00		540,620.02		540,620.02
串联谐振中频熔化炉（一拖二） ZBPKGXC—10T—6000KW—01—001	300,000.00	自筹	91.69	100.00		275,078.32		275,078.32
数控超高压水切割机	10,000.00	自筹	69.48	100.00		6,947.61		6,947.61
数控超高压水切割机	8,000.00	自筹	94.93	100.00		7,594.11		7,594.11
铸造翻箱机	100,000.00	自筹	91.25	100.00		91,254.90		91,254.90

冀凯装备制造股份有限公司
财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

钢水包	13,000.00	自筹	92.40	100.00		12,012.04	12,012.04	
钢水包	13,000.00	自筹	92.36	100.00		12,007.26	12,007.26	
浇注系统	690,000.00	自筹	97.07	100.00		669,812.03	669,812.03	
串联谐振中频熔化炉（一拖二）	2,100,000.00	自筹	89.62	100.00		1,881,921.71	1,881,921.71	
砂处理系统	2,000,000.00	自筹	89.11	100.00		1,782,178.02	1,782,178.02	
3DP 砂型打印机	80,000.00	自筹	77.59	100.00		62,070.79	62,070.79	
3DP 砂型打印机	80,000.00	自筹	85.71	100.00		68,565.28	68,565.28	
造型输送系统	1,800,000.00	自筹	89.45	100.00		1,610,125.34	1,610,125.34	
钻铣床	1,000.00	自筹	37.84	100.00		378.40	378.40	
除尘系统	300,000.00	自筹	96.76	100.00		290,273.09	290,273.09	
合 计	89,485,000.00					23,611,588.03	6,100,3501.90	84,615,089.93

(3) 工程物资情况

类别	期末余额	期初余额
专用材料		3,850,776.92
减：工程物资减值准备		
合计		3,850,776.92

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	103,172,368.02	1,016,838.66	5,062,923.86	109,252,130.54
2、本年增加金额		1,329.66	640,682.23	642,011.89
(1) 购置		1,329.66	640,682.23	642,011.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		4,550.00	58,252.43	62,802.43
(1) 处置		4,550.00	58,252.43	62,802.43
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	103,172,368.02	1,013,618.32	5,645,353.66	109,831,340.00
二、累计摊销				
1、年初余额	8,698,702.76	557,088.17	4,278,722.89	13,534,513.82
2、本年增加金额	2,219,662.35	91,012.20	701,228.61	3,011,903.16
(1) 摊销	2,219,662.35	91,012.20	701,228.61	3,011,903.16
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		3,220.34	9,708.73	12,929.07
(1) 处置		3,220.34	9,708.73	12,929.07
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	10,918,365.11	644,880.03	4,970,242.77	16,533,487.91
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	92,254,002.91	368,738.29	675,110.89	93,297,852.09
2、年初账面价值	94,473,665.26	459,750.49	784,200.97	95,717,616.72

说明：1、本期末公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.53%。

2、本期土地使用权受限，受限情况见五、43。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	其他减少的原因
组模工序改造	200,416.70		170,020.33	30,396.37	
合 计	200,416.70		170,020.33	30,396.37	

13、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	10,549,945.70	70,332,971.32		
资产减值准备	372,463.71	2,483,091.38	9,518,395.40	63,429,037.28
内部交易未实现利润	454,013.01	3,026,753.43	156,265.77	1,041,771.82
可抵扣亏损	3,064,262.35	20,428,415.67	1,182,369.11	4,729,476.43
合 计	14,440,684.77	96,271,231.80	10,857,030.28	69,200,285.53

(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	142.80	

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可抵扣亏损	8,152,488.91	554,380.68
合 计	8,152,631.71	554,380.68

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	2,348,359.85		
2023 年	3,012,493.35	554,380.68	
2024 年	2,791,635.71		
合 计	8,152,488.91	554,380.68	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备购置款	400,599.62	8,608,512.87

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款		
抵押借款	70,000,000.00	
质押借款		
合 计	70,000,000.00	

说明：该短期借款系中国银行股份有限公司河北省分行申请综合授信额度人民币7,000万元，授信期限从2019年4月26日到2020年4月25日为期一年，借款利率为5.01%；抵押情况见五、43。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	52,049,831.15	40,941,821.78
设备款	4,502,476.29	1,715,597.35
其他	1,513,299.45	70,961.83
合 计	58,065,606.89	42,728,380.96

注：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
货款	6,298,006.94	5,304,394.06

注：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	16,298,556.21	78,103,547.73	77,478,215.70	16,923,888.24
二、离职后福利-设定提存计划	334,472.14	5,925,691.57	6,260,075.69	88.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,633,028.35	84,029,239.30	83,738,291.39	16,923,976.26

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,968,406.67	65,243,733.36	64,613,371.58	9,598,768.45
2、职工福利费		7,168,130.70	7,168,130.70	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	40,464.49	3,949,930.47	3,954,791.26	35,603.70
其中：医疗保险费	37,200.97	2,967,751.52	2,975,578.57	29,373.92
工伤保险费	3,263.52	607,208.16	607,914.00	2,557.68
生育保险费		374,970.79	371,298.69	3,672.10
4、住房公积金	168.96	1,714,254.40	1,714,423.36	
5、工会经费和职工教育经费	7,289,516.09	27,498.80	27,498.80	7,289,516.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,298,556.21	78,103,547.73	77,478,215.70	16,923,888.24

(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	322,102.13	5,691,182.68	6,013,196.79	88.02
2、失业保险费	12,370.01	234,508.89	246,878.90	
合 计	334,472.14	5,925,691.57	6,260,075.69	88.02

19、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	3,520,438.63	16,311,583.49
企业所得税	1,481,716.50	1,021,727.48
教育费附加	160,009.24	315,741.63
地方教育附加	106,672.83	210,494.41
个人所得税	115,878.34	141,513.41
城市维护建设税	373,354.91	736,730.45
房产税	1,330.06	75,654.96
环境保护税	474.35	2,349.47
土地使用税	267,600.60	99,111.33
印花税	46,251.50	15,193.20
合 计	6,073,726.96	18,930,099.83

20、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	1,826,783.90	1,855,646.62
合计	1,826,783.90	1,855,646.62

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金		602,540.00
社保	448,878.91	78,190.85
会费	387,538.61	
其他	990,366.38	1,174,915.77
合计	1,826,783.90	1,855,646.62

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,124,610.83	3,500,000.00	3,577,567.32	53,047,043.51	专项补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
基建设备配 套补助	24,692,583.00						24,692,583.00	与资产相关
EBZ260 大型 全断面掘进 机	954,730.68			179,183.80			775,546.88	与资产相关

冀凯装备制造股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
全信息化系 系统集成及物 联网技术在 装备制造业 的应用	285,843.84			78,086.21			207,757.63	与资产相关
煤炭高效掘 进变速掘进 机的联合研 发	7,300,000.00			43,269.91			7,256,730.09	与收益相关
煤矿用大坡 度掘进机的 联合研发	11,110,000.00						11,110,000.00	与收益相关
创新方法推 广与应用— 省级示范企 业	100,000.00						100,000.00	与收益相关
煤矿用大坡 度掘进机的 技术研发	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
河北省创新 方法应用推 广与示范	400,000.00						400,000.00	与收益相关
省创新方法 示范企业资 助经费	200,000.00						200,000.00	与收益相关
专家院士活 动补助经费	60,000.00						60,000.00	与收益相关
多级气动马 达	100,000.00			100,000.00				与收益相关
冀凯装备制	150,000.00			150,000.00				与收益相关

冀凯装备制造股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
造股份有限 公司院士工 作站								
河北省煤矿 安全高效采 掘装备工程 技术研究中 心	118,834.01			118,834.01				与收益相关
冀凯河北机 电科技有限 公司安全钻 探装备研发 创新团队	150,776.12			150,776.12				与收益相关
石家庄市高 层次人才支 持计划人选 支持资金 (李占利)	78,980.54			5,368.68			73,611.86	与收益相关
煤矿采掘设 备产业化项 目	1,739,277.90			257,210.27			1,482,067.63	与收益相关
河北省煤矿 安全高效采 掘装备工程 技术研究中 心(市)	294,788.55			294,788.55				与收益相关
旋转冲击锚 杆钻机	125,902.43			125,902.43				与收益相关
无头轧制中	70,000.00			28,358.50			41,641.50	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
间坯固态连接关键技术 研究及应用 (燕山大学 合作)								
煤矿用数字 化全方位液 压钻车项目 成果转化	517,274.24			517,274.24				与收益相关
冀凯河北机 电科技有限 公司安全智 能高效支护 钻机装备创 新团队	232,832.79			137,271.44			95,561.35	与收益相关
河北省煤矿 安全高效采 掘装备工程 技术研究中 心运行绩效 后补助经费	129,858.36			129,858.36				与收益相关
多功能大扭 矩气动锚杆 钻机成果转 化	1,000,000.00			697,343.26			302,656.74	与收益相关
“互联网+先 进制造业” 模式应用 (先进矿山 机械装备智 能制造新模	1,000,000.00			188,679.24			811,320.76	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
式研究与应 用)								
“互联网+”与 两化融合标 准及解决方 案推广（两 化融合试点 企业通过两 化融合贯标 评定）	300,000.00			172,791.04			127,208.96	与收益相关
高强度、高 耐磨性刮板 输送机中部 槽研制	12,928.37			4,335.40			8,592.97	与收益相关
自动连续钻 进钻车		300,000.00		117,432.70			182,567.30	与收益相关
煤矿用液压 锚杆钻车		1,200,000.00		73,221.25			1,126,778.75	与收益相关
重型刮板输 送机整体铸 造关键技术 研发及产业 化		2,000,000.00		7,581.91			1,992,418.09	与收益相关
合 计	53,124,610.83	3,500,000.00		3,577,567.32			53,047,043.51	

22、股本

项 目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,000,000.00						340,000,000.00

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	302,278,628.56			302,278,628.56
其他资本公积	115,000.00			115,000.00
合 计	302,393,628.56			302,393,628.56

24、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	9,718,353.40	3,142,486.24	628,246.36	12,232,593.28

25、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	21,534,073.14			21,534,073.14

26、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	203,143,835.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-197,380.07	
调整后期初未分配利润	202,946,455.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,566,175.00	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,380,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	216,132,630.38	

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-197,380.07元；

（2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元；

(3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元；

(4) 由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元；

(5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,283,346.86	225,298,657.54	354,537,114.17	218,365,749.30
其他业务	13,986,050.45	13,134,034.90	62,092,777.52	59,393,998.84
合 计	391,269,397.31	238,432,692.44	416,629,891.69	277,759,748.14

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全钻车	118,975,149.95	63,655,164.08	63,662,520.75	26,448,548.58
采掘装备	7,029,450.24	4,916,188.43	9,193,324.91	7,486,489.33
运输机械	223,553,220.56	142,716,109.61	237,098,705.37	160,119,229.00
支护机具	27,725,526.11	14,011,195.42	44,582,563.14	24,311,482.39
合 计	377,283,346.86	225,298,657.54	354,537,114.17	218,365,749.30

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	22,230,853.89	8,006,707.21	21,035,151.31	14,485,675.56
国内	355,052,492.97	217,291,950.33	333,501,962.86	203,880,073.74
合 计	377,283,346.86	225,298,657.54	354,537,114.17	218,365,749.30

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,517,324.55	2,449,010.15

教育费附加	650,281.94	1,123,352.80
地方教育附加	433,521.31	625,940.17
房产税	1,940,263.25	1,825,562.75
土地使用税	2,768,356.32	1,800,619.65
车船使用税	40,151.70	43,497.80
印花税	215,731.86	406,687.50
环境保护税	6,607.99	9,119.19
其他		31,007.30
合 计	7,572,238.92	8,314,797.31

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,531,730.76	14,617,447.42
差旅费	4,684,244.09	4,847,213.74
通讯费		20,000.00
发货费	4,177,846.07	3,807,914.11
燃料费	3,144,952.63	4,160,473.66
办公费	3,472,568.69	4,079,979.98
招待费	834,778.74	897,930.09
广告宣传费	145,710.75	242,190.88
折旧	29,179.56	
摊销	175,862.07	
其他	3,156,846.60	2,651,344.54
合 计	34,353,719.96	35,324,494.42

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,597,161.42	28,055,152.01
折旧摊销	9,502,743.37	7,774,459.04
燃料费	1,068,121.65	829,457.74

办公费	637,254.26	233,976.29
安全生产费	2,916,238.56	2,826,693.00
通讯费	316,637.31	334,097.21
差旅费	1,968,486.31	1,613,239.95
招待费	701,979.24	433,814.48
其他	9,866,843.01	8,361,366.92
合 计	57,575,465.13	50,462,256.64

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,683,143.10	7,734,880.76
物料费	12,689,302.16	6,782,180.27
办公费	1,309.70	14.00
差旅费	545,844.59	384,606.65
水电费	157,939.80	262,393.18
招待费		8,912.00
折旧费	643,830.49	31,216.93
专项	2,754,851.31	4,925,184.60
燃料动力费	16,502.36	3,439.21
其他	87,350.81	264,470.90
合 计	25,580,074.32	20,397,298.50

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,467,219.43	1,943,994.91
减：利息收入	142,542.88	269,144.70
其中：承兑汇票贴息	3,506,966.37	1,943,994.91
汇兑损失	838,849.75	1,659,666.42
减：汇兑收益	743,795.04	603,617.84
手续费	39,661.67	173,798.27

合 计	5,459,392.93	2,904,697.06
-----	--------------	--------------

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,079,517.06	6,161,920.30
其他	108,000.00	
合 计	9,187,517.06	6,161,920.30

计入当期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:	261,605.41	550,445.24
EBZ260 大型全断面掘进机	179,183.80	452,442.70
全信息化系统集成及物联网技术在装备制造业的应用	78,086.21	93,800.00
高强度、高耐磨性刮板输送机中部槽研制	4,335.40	4,202.54
与收益相关:	8,925,911.65	5,611,475.06
多级气动马达	100,000.00	
煤炭高效掘进变速掘进机的联合研发	43,269.91	200,000.00
单履带气动钻车		350,000.00
煤矿用数字化全方位液压钻车的开发研究		400,000.00
先进矿山机械数字化车间		400,000.00
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心	118,834.01	381,165.99
国家知识产权优势企业培育		50,000.00
智能遥控凿岩钻车的联合开发		300,000.00
冀凯河北机电科技有限公司安全钻探装备研发创新团队	150,776.12	149,223.88
双臂锚杆锚索钻车		700,000.00
高强度、高韧性、高耐磨新型合金材料		1,000,000.00
石家庄市高层次人才支持计划人选支持资金（李占利）	5,368.68	21,019.46
煤矿采掘设备产业化项目	257,210.27	60,722.10

项 目	本期发生额	上期发生额
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心（市）	294,788.55	705,211.45
旋转冲击锚杆钻机	125,902.43	224,097.57
煤矿用数字化全方位液压钻车项目成果转化	515,323.64	482,725.76
冀凯河北机电科技有限公司安全智能高效支护钻机装备创新团队	135,223.86	117,167.21
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心运行绩效后补助经费	128,594.80	70,141.64
无头轧制中间坯固态连接关键技术研究及应用（燕山大学合作）	28,358.50	
多功能大扭矩气动锚杆钻机成果转化	697,343.26	
“互联网+”与两化融合标准及解决方案推广（两化融合试点企业通过两化融合贯标评定）	188,679.24	
“互联网+先进制造业”模式应用（先进矿山机械装备智能制造新模式研究与应用）	172,791.04	
自动连续钻进钻车	117,432.70	
煤矿用液压锚杆钻车	73,221.25	
重型刮板输送机整体铸造关键技术研发及产业化	7,581.91	
冀凯装备制造股份有限公司院士工作站	150,000.00	
2017年度新增规模以上工业企业奖励资金	10,000.00	
2019年燃气锅炉氮氧化物治理奖励补助	40,000.00	
2018-2019中小企业经营管理领军人才补贴	29,800.00	
2018年度市级促进外经贸稳增长发展专项资金	65,900.00	
增值税先征后返、即征即退	5,227,570.47	
稳岗补贴	133,941.01	
招用自主就业士兵减免税额	108,000.00	
合 计	9,187,517.06	6,161,920.30

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		120,049.05

理财产品收益	85,548.57	
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-541,052.70	
合计	-455,504.13	120,049.05

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	19,262.64	
应收账款信用减值损失	-11,705,666.68	
其他应收款信用减值损失	-130,414.67	
合计	-11,816,818.71	

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-217,928.68	-2,265,162.70
坏账损失		-8,629,635.48
合计	-217,928.68	-10,894,798.18

37、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	3,432.27	70,406.83	3,432.27
其中：固定资产	3,432.27	70,406.83	3,432.27
无形资产			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	3,432.27	70,406.83	3,432.27

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

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

捐赠利得		983.95	
报废的固定资产处置利得		42,351.94	
政府补助		206,800.00	
无法支付应付账款			
其他	56,436.56	375,256.73	56,436.56
合 计	56,436.56	625,392.62	56,436.56

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
2018年市级专利资金		6,800.00
科技创新专项资金		20,000.00
2017年底新增入统规上企业奖励金		100,000.00
2018年支持市县科技创新和科学普及省级装修资金		5,000.00
2017年度石家庄高新区知识产权资助资金		23,000.00
2017年度石家庄高新区区级科技扶持资金		50,000.00
2018年市级专利申请资助		2,000.00
合 计		206,800.00

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	2,005.54	162,002.60	2,005.54
债务重组损失		30,853.51	
滞纳金	30,004.66		30,004.66
其他	181,343.71	886,680.78	181,343.71
合 计	213,353.91	1,079,536.89	213,353.91

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

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税费用	6,857,073.56	3,525,386.00
递延所得税费用	-3,583,654.49	-2,122,228.29
合 计	3,273,419.07	1,403,157.71

(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	18,839,594.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,709,898.52
子公司适用不同税率的影响	-2,163,119.71
调整以前期间所得税的影响	381,967.69
非应税收入的影响	-482,414.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,609.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
以前年度可抵扣亏损确认的递延所得税资产转回	1,182,412.63
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	697,908.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-2,517,844.19
所得税费用	3,273,419.07

41、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
政府补助	3,779,641.01	30,623,681.70
利息收入	142,542.88	269,144.70
往来款	594,430.74	
保证金	12,805,113.10	1,156,696.97
备用金	6,525,231.81	6,295,053.87
保险、公积金支取		6,067,410.01
劳务保证金受限	312.61	

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	174,292.48	490,054.45
合 计	24,021,564.63	44,902,041.70

(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
销售及管理费用	42,031,679.52	26,548,012.07
滞纳金	30,004.66	
银行手续费	37,416.39	28,689.81
保证金	12,482,009.00	279,357.00
备用金	7,937,736.05	6,006,779.08
保险公积金返还		1,849,983.26
冻结受限资金	6,730,996.59	
其他	621,049.80	527,957.00
合 计	69,870,892.01	35,240,778.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东短线交易上交		115,000.00
合 计		115,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	2,245.28	145,108.46
合 计	2,245.28	145,108.46

42、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现金流量:		
净利润	15,566,175.00	15,066,875.64
加: 信用减值损失	11,816,818.71	

资产减值损失	217,928.68	10,894,798.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,561,101.45	12,797,229.84
无形资产摊销	3,011,903.16	2,390,101.45
长期待摊费用摊销	170,020.33	300,138.88
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-3,432.27	-70,406.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,005.54	119,650.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,845,580.23	
投资损失（收益以“-”号填列）	455,504.13	-120,049.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,583,654.49	-2,122,228.29
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）	9,556,175.05	-47,901,691.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,693,498.45	49,912,446.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,629,282.94	6,834,410.74
其他	-6,730,683.98	2,412,522.98
经营活动产生的现金流量净额	-25,178,773.97	50,513,799.00
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	13,208,501.97	38,019,175.84
减：现金的期初余额	38,019,175.84	59,266,598.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,810,673.87	-21,247,422.58
(2) 现金和现金等价物的构成		
	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,208,501.97	38,019,175.84

其中：库存现金	430,366.89	675,437.87
可随时用于支付的银行存款	12,778,135.08	37,343,737.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	13,208,501.97	38,019,175.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、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	7,010,040.98	冻结,劳务保证金
固定资产	126,991,412.98	银行借款抵押
无形资产	50,926,710.30	银行借款抵押
合 计	184,928,164.26	

44、外币货币性项目

(1) 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	8.49	6.9762	59.23
欧元			
澳元	165,485.24	4.8843	808,279.56
应收账款			
其中：美元	323,501.00	6.9762	2,256,807.68
欧元	131,285.90	7.8155	1,026,064.95
澳元	275,772.61	4.8843	1,346,956.16
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
澳元	219,225.12	4.8843	1,070,761.25

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
自动连续钻进钻车				300,000.00				是
煤矿用液压锚杆钻车				1,200,000.00				是
重型刮板输送机整体铸造关键技术研发及产业化				2,000,000.00				是
2017 年度新增规模以上工业企业奖励资金的通知					10,000.00			是
2019 年燃气锅炉氮氧化物治理奖励补助					40,000.00			是
2018-2019 中小企业经营管理领军人才补贴					29,800.00			是
2018 年度市级促进外经贸稳增长发展专项资金					65,900.00			是
增值税先征后返、即征即退					5,227,570.47			是
失业保险稳岗返回资金					133,941.01			是
合 计				3,500,000.00	5,507,211.48			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年度新增规模以上工业企业奖励资金的通知	与收益相关	10,000.00		
2019年燃气锅炉氮氧化物治理奖励补助	与收益相关	40,000.00		
2018-2019中小企业经营管理领军人才补贴	与收益相关	29,800.00		
2018年度市级促进外经贸稳增长发展专项资金	与收益相关	65,900.00		
增值税先征后返、即征即退	与收益相关	5,227,570.47		
失业保险稳岗返回资金	与收益相关	133,941.01		
EBZ260大型全断面掘进机产业化项目	与资产相关	179,183.80		
信息化系统集成及物联网技术在装备制造业的应用	与资产相关	78,086.21		
多级气动马达	与收益相关	100,000.00		
煤矿用远距离智能控制钻车的联合研发	与收益相关	43,269.91		
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心	与收益相关	118,834.01		
冀凯河北机电科技有限公司安全钻探装备研发创新团队	与收益相关	150,776.12		
石家庄市高层次人才支持计划人选支持资金（李占利）	与收益相关	5,368.68		
煤矿采掘设备产业化项目	与收益相关	257,210.27		
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心（市）	与收益相关	294,788.55		
旋转冲击锚杆钻机	与收益相关	125,902.43		

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
煤矿用数字化全方位液压钻车项目成果转化	与收益相关	515,323.64		
冀凯河北机电科技有限公司安全智能高效支护钻机装备创新团队	与收益相关	135,223.86		
河北省煤矿安全高效采掘装备工程技术研究中心运行绩效后补助经费	与收益相关	128,594.80		
无头轧制中间坯固态连接关键技术研究及应用（燕山大学合作）	与收益相关	28,358.50		
多功能大扭矩气动锚杆钻机成果转化	与收益相关	697,343.26		
“互联网+先进制造业”模式应用（先进矿山机械装备智能制造新模式研究与应用）	与收益相关	112,162.27		
“互联网+”与两化融合标准及解决方案推广（两化融合试点企业通过两化融合贯标评定）	与收益相关	249,308.01		
自动连续钻进钻车	与收益相关	117,432.70		
煤矿用液压锚杆钻车	与收益相关	73,221.25		
重型刮板输送机整体铸造关键技术研发及产业化	与收益相关	7,581.91		
冀凯装备制造股份有限公司院士工作站	与收益相关	150,000.00		
高强度、高耐磨性刮板输送机中部槽研制	与收益相关	4,335.40		
合 计		9,079,517.06		

六、合并范围的变更

与去年相比公司的合并范围未发生变化。

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（%）		取得方式
				直接	间接	
冀凯河北机电科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00		设立
河北冀凯铸业有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
山东冀凯装备制造有限公司	潍坊市	潍坊市	制造业		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注 44、外币货币性项目。

（2）利率风险

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

2、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的47.35%（2018年12月31日为47.67%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3、流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		
应付账款	58,065,606.89	58,065,606.89	58,065,606.89		

其他应付款	1,826,783.90	1,826,783.90	1,826,783.90		
合计	129,892,390.79	129,892,390.79	129,892,390.79		

续表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	42,728,380.96	42,728,380.96	42,728,380.96		
其他应付款	1,855,646.62	1,855,646.62	1,855,646.62		
合计	44,584,027.58	44,584,027.58	44,584,027.58		

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人为冯春保。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
RUS Mining Services Pty Ltd	实际控制人控制的企业
JK (Thai) Diamond Tools Co. ,Ltd	实际控制人控制的企业
北京冀凯信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
冯帆	董事长
孙波	董事、总经理
田季英	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
许长虹	董事、副总经理
陈泰鹏	董事
石永奎	独立董事
陈卫涛	监事会主席
时雪凯	职工监事
马利海	监事
宋建锋	总工程师

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王守兴	董事
冯文英	独立董事
陈玉辉	独立董事
深圳卓众达富投资合伙企业(有限合伙)	重要股东
杭州焱热实业有限公司	重要股东
河北冀凯金刚石工具有限公司	实际控制人控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	采购货物	1,663,471.99	7,302,162.22
河北冀凯金刚石工具有限公司	采购货物	360.08	
北京冀凯信息技术有限公司	接受劳务	800,000.00	
合计		2,463,832.07	7,302,162.22

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
RUS Mining Services Pty Ltd	销售商品	3,739,668.15	11,944,669.75
河北冀凯金刚石工具有限公司	销售商品	4,618.71	36,021.57
合计		3,744,286.86	11,980,691.32

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 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	274.13 万元	268.86 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	RUS Mining Services Pty Ltd	1,286,107.65	64,305.38	3,031,400.18	151,570.01
应收账款	JK (Thai) Diamond Tools Co. ,Ltd			1,385,680.08	267,172.25
合计		1,286,107.65	64,305.38	4,417,080.26	418,742.26

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	河北冀凯金刚石工具有限公司		230.77
应付账款	RUS Mining Services Pty Ltd	1,067,959.72	931,807.69
合 计		1,067,959.72	932,038.46

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止到2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

2020年4月24日，公司第三届董事会第十七次会议通过了2019年利润分配预案：以公司截至2019年12月31日的总股本340,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.07元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本。公司本次共分配现金股利2,380,000.00元。上述利润分配预案尚待股东大会批准。

3、销售退回

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

债务重组方式	债务重组损益
直接豁免债务	-541,052.70
债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	

以及该投资占联营企业或合营企业股份总额的比例。	
合 计	-541,052.70

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、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	2,713.11	3,307.17
合 计	2,713.11	3,307.17

①其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,855.91	142.80	2,713.11	3,481.23	174.06	3,307.17

坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				
组合计提：				
账龄组合	2,855.91	5%	142.80	回收可能性
其他				
合 计	2,855.91	5%	142.80	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2019年1月1日余额	174.06			174.06
期初余额在本期				
—转入第一阶段	174.06			174.06
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	31.26			31.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	142.80			142.80

③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
代扣社保	2,855.91	3,481.23

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
公司员工	否	代扣社保	2,855.91	1年以内	100%	142.80

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

冀凯装备制造股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	835,947,523.50		835,947,523.50	835,947,523.50		835,947,523.50

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
冀凯河北机电科技有限公司	835,947,523.50			835,947,523.50
减：长期股权投资减值准备				
合 计	835,947,523.50			835,947,523.50

说明：本期对子公司投资无变化。

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,656.49	6,656.49	10,359,476.21	10,359,476.21
其他业务			1,982,246.15	1,982,246.15
合 计	6,656.49	6,656.49	12,341,722.36	12,341,722.36

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
支护机具			10,359,476.21	10,359,476.21
采掘装备	6,656.49	6,656.49		
合 计	6,656.49	6,656.49	10,359,476.21	10,359,476.21

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,432.27	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,959,946.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	85,548.57	
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		
债务重组损益	-541,052.70	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,917.35	

冀凯装备制造股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,350,957.38	
减：非经常性损益的所得税影响数	26,343.65	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,324,613.73	

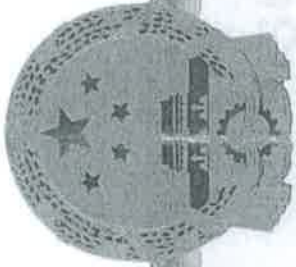
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.05	0.05
扣除非经常损益后于普通股股东的净归属利润	1.39	0.04	0.04

冀凯装备制造股份有限公司

2020年4月24日





统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月13日

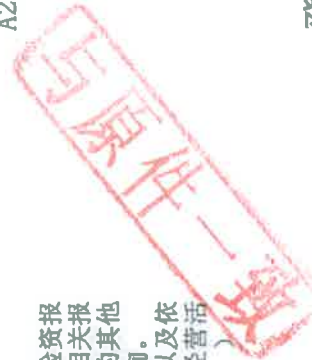
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

执行事务合伙人 姚庚春

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；开展经营咨询；企业管理咨询（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



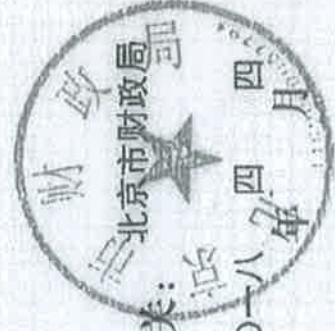
登记机关

2019年12月12日

证书序号: 0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

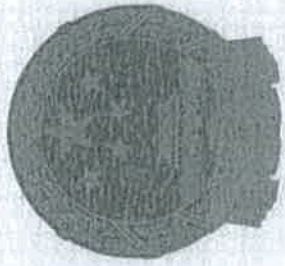


发证机关:

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一一年十二月八日
证书有效期至: 二〇一一年十二月八日





姓名: 李磊
 Full name: 李磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-03-28
 Date of birth: 1974-03-28
 工作单位: 中兴红武平会计师事务所
 Working unit: 中兴红武平会计师事务所
 身份证号码: 13010514010604
 Identity card No.: 13010514010604



与原件一致

年度检验
Annual Renewal Reg.



，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 130000040087
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 11 月 20 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 7月 8日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 12月 23日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



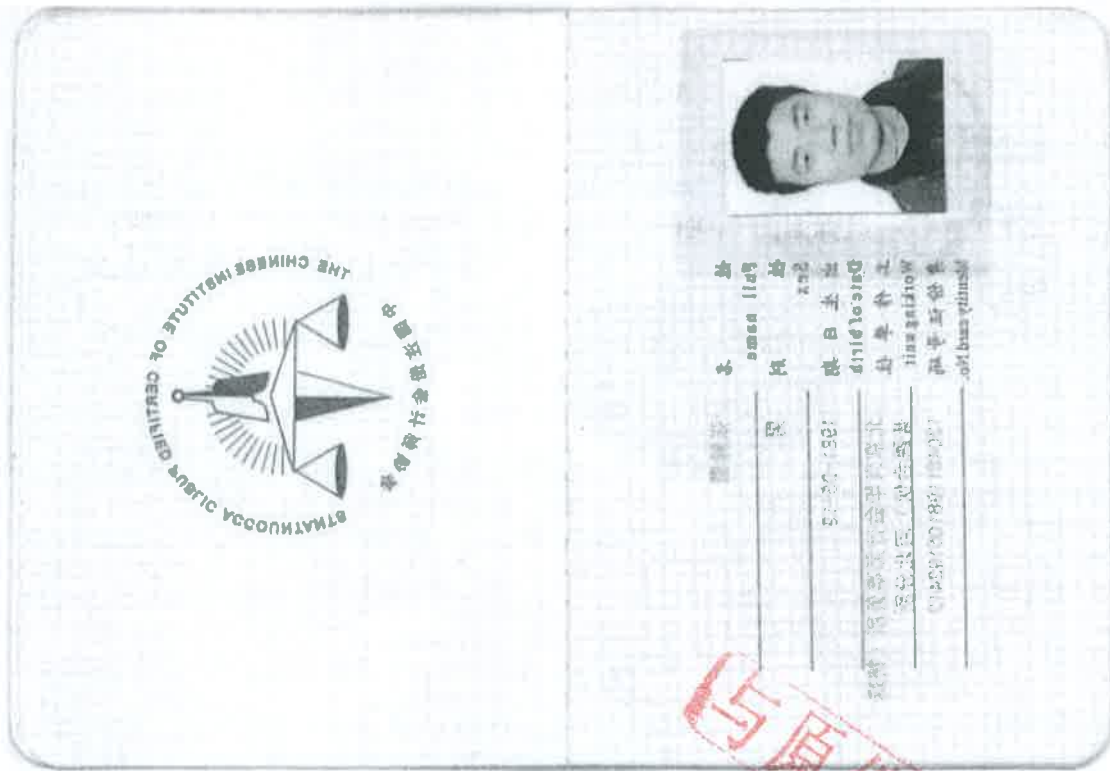
事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 25日
y m d

与原件一致



与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华河北分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 9 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华河北分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 9 月 25 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

与原件一致

11