



江西耐普矿机股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-101

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑昊、主管会计工作负责人程胜及会计机构负责人(会计主管人员)欧阳兵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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，敬请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	22
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	51
第七节 优先股相关情况	56
第八节 可转换公司债券相关情况	57
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	58
第十节 公司债券相关情况	59
第十一节 财务报告	60
第十二节 备查文件目录	174

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、耐普矿机	指	江西耐普矿机股份有限公司
江铜集团	指	江西铜业集团公司，下属多家企业为公司客户
额尔登特矿业公司、额尔登特、Erdenet	指	Erdenet Mining Corporation（蒙古国额尔登特矿业公司），公司客户，位于蒙古国，蒙古国铜矿企业
哈矿	指	KAZ Minerals LLC（哈萨克矿业公司），公司客户，位于哈萨克斯坦，股票代码 LSE:KAZ.L、香港 0847.HK
奥陶（OT）	指	Oyu Tolgoi LLC，公司客户，位于蒙古国，Rio Tinto 旗下位于蒙古国的铜矿企业
美伊电钢（Compania Electro Metalurgica S.A.）	指	Compañía Electro Metalúrgica S.A. (Cia Electro Metalurgica SA) 公司客户，智利上市公司，股票代码 SNSE:ELECMETAL
上海耐普	指	上海耐普国际贸易有限公司，公司全资子公司
北京耐普	指	北京耐普国际贸易有限公司，公司全资子公司
蒙古耐普	指	耐普矿机蒙古有限责任公司，公司设立于蒙古国的全资子公司
澳大利亚耐普	指	澳大利亚耐普矿机有限公司，公司设立于澳大利亚的全资子公司
民族矿机	指	民族矿机有限责任公司，英文 NATIONAL MINING MACHINERY，公司（70%）与 Khishigbat Shagdardorj（30%）设立的蒙古国合资公司
秘鲁耐普	指	耐普秘鲁矿机有限责任公司，公司设立于秘鲁的控股子公司
智利耐普	指	耐普矿机股份公司，公司设立于智利的全资子公司
墨西哥耐普	指	耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司，公司设立于墨西哥的控股子公司
新加坡耐普	指	耐普矿业机械国际有限公司，公司设立于新加坡的全资子公司
美伊耐普	指	ME NAIPU LIMITDA,公司（50%）与美伊电钢（50%）设立的智利合资公司
德兴橡胶	指	江西铜业集团（德兴）橡胶实业有限公司，公司参股公司
德兴泵业	指	江西铜业集团（德兴）泵业有限公司，公司参股公司
德邦证券、保荐机构	指	德邦证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	耐普矿机	股票代码	300818
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西耐普矿机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	耐普矿机		
公司的外文名称（如有）	NAIPU MINING MACHINERY CO., LTD.		
公司的法定代表人	郑昊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王磊	邢银龙
联系地址	江西省上饶市经济技术开发区兴园大道 52 号	江西省上饶市经济技术开发区兴园大道 52 号
电话	0793-8457210	0793-8457210
传真	0793-8461088	0793-8461088
电子信箱	dongban@naipu.com.cn	dongban@naipu.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 06 月 27 日	江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道 52 号	913611007814526310	913611007814526310	913611007814526310
报告期末注册	2020 年 04 月 08 日	江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道 52 号	913611007814526310	913611007814526310	913611007814526310
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 04 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-033）。				

注：公司分别于 2020 年 7 月 21 日召开的第四届董事会第五次会议、2020 年 8 月 6 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、经营范围及修改<公司章程>的议案》，公司于 2020 年 8 月 7 日完成了工商变更登记并取得了上饶市市场监督管理局换发的营业执照，于 2020 年 8 月 20 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露了《关于完成工商登记变更登记的公告》（公告编号：2020-099）。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	134,397,150.47	172,247,639.96	-21.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,756,465.32	34,731,296.99	-48.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,722,404.23	33,632,757.14	-74.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	316,732,883.18	39,177,900.29	708.45%
基本每股收益（元/股）	0.2647	0.66	-59.89%
稀释每股收益（元/股）	0.2647	0.66	-59.89%
加权平均净资产收益率	2.39%	7.56%	-5.17%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,414,037,436.55	612,671,634.07	130.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	855,136,908.64	512,074,939.08	66.99%

追溯调整或重述原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	134,397,150.47		172,247,639.96	-21.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,756,465.32		34,731,296.99	-48.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,722,404.23		33,632,757.14	-74.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	316,732,883.18		39,177,900.29	708.45%
基本每股收益（元/股）	0.2647		0.66	-59.89%
稀释每股收益（元/股）	0.2647		0.66	-59.89%
加权平均净资产收益率	2.39%		7.56%	-5.17%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,414,037,436.55		612,671,634.07	130.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	855,136,908.64		512,074,939.08	66.99%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	70,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2537

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用



公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-859.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,623,958.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
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	5,207.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,594,421.02	
少数股东权益影响额（税后）	-175.88	
合计	9,034,061.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）主营业务情况

公司是一家集研发、生产、销售和服务于一体的重型矿山选矿装备及其新材料耐磨备件专业制造企业，为客户提供重型选矿装备优化，选矿工艺流程设计、咨询和优化等增值服务。

公司致力于高性能橡胶耐磨材料及橡胶复合材料的研发应用以提升重型选矿装备性能、可靠性与寿命，有效节约减排，全面提高矿山重型选矿设备的运转率、作业效率。公司研发的高分子复合橡胶新材料具有耐磨、耐腐、经济、环保等诸多优势，实现了对传统金属材料的部分有效替代，在降低矿山作业的耗材成本、节能和环境保护等方面效果显著。

公司的耐磨新材料重型选矿装备及备件已应用于国内多座大型有色金属、黑色金属矿山，并远销蒙古国、俄罗斯、哈萨克斯坦、澳大利亚、墨西哥、美国和秘鲁等多个国家。公司已与江铜集团、铜陵有色、中信重工、紫金矿业、北矿院、KAZ Minerals LLC、Oyu Tolgoi LLC、美伊电钢、Compania Minera Antamina S.A.、Erdenet Mining Corporation等国内外知名矿业公司或矿业设备制造商建立了稳定的合作关系。

##### （二）主要产品介绍

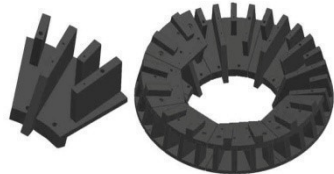
公司选矿设备包含渣浆泵、旋流器及圆筒筛等，耐磨备件包含渣浆泵过流件，磨机橡胶复合衬板，圆筒筛及振动筛橡胶筛网，浮选机叶轮、定子，耐磨管道等。公司产品主要应用于金属矿山的选矿流程，公司产品凭借使用寿命长等明显的性能优势，并且还具有生产成本的优势，所以具有优异的性价比，可以满足供需双方“双赢”要求。

公司产品主要涵盖以下三个选矿作业系统：

##### 1、磨矿系统作业

磨矿的主要设备为磨机，负责矿石的研磨。圆筒筛及振动筛是磨机配套的附件产品，装配于磨机出料口，用于磨机出料的筛分与选别。

公司用于磨矿系统作业的产品如下：

产品名称	功能	外观
磨机衬板	属于磨机的备件，直接承受研磨体和物料冲击和磨擦。	

圆筒筛	属于磨机配套的附件产品，装配于磨机出料口，用于磨机出料的筛分与选别。	
橡胶筛网	属于筛分类设备的备件，装于圆筒筛及振动筛。按照选矿工序特定要求对不同粒度的矿石进行分级。	

## 2、矿浆输送分级系统作业

矿浆输送的主要设备为渣浆泵，渣浆泵将矿浆从矿浆池中泵到分级作业系统；矿浆分级的主要设备为水力旋流器，水力旋流器是将不同级别的矿浆进行分级，并分别输出进行不同后续处理的选矿处理设备。

公司用于矿浆输送分级系统作业的产品如下：


产品名称	功能	外观
渣浆泵	通过系统集成设计，将渣浆泵本体与电机、减速箱和变频器、自动化系统等辅助设备组装而成的具有完整功能的智能化设备系统。 用于选矿流程的矿浆输送，具有效率高、使用寿命长、自动调节等特点和优势。	
渣浆泵橡胶耐磨备件 (护套、护板和叶轮等)	属于渣浆泵的备件，是渣浆泵中直接接触和处理含固态颗粒矿浆的部件。主要包括前后护套、前后护板和叶轮等部件。	

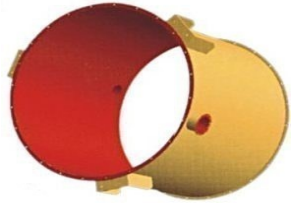
水力旋流器	旋流器主要是利用矿浆的比重进行对矿石的分级，并将不同级别的矿浆分别输出进行不同流程的选矿处理设备。	
旋流器橡胶内衬	属于水力旋流器的备件，是旋流器中直接接触和处理含固态颗粒矿浆的部件。	
橡胶软管	为输送矿浆等磨蚀度较高的物料，通过模具高压硫化制备而成的特种管道。	
钢橡复合管	为输送矿浆等磨蚀度较高的物料，而在金属材料管体内贴覆耐磨、耐腐蚀橡胶材料。	

### 3、浮选系统作业

浮选的主要设备为浮选机，经过水力旋流器分级后的矿浆进入浮选系统作业，加入浮选药剂处理，然后在浮选机搅拌，并导入空气形成气泡，于是一部分可浮矿物粘附于气泡，而浮至矿浆表面形成泡沫，刮出后即泡沫产品，称为精矿。另一部分不浮的脉石，就是不能与气泡粘附而留在矿浆中通常被称之为尾矿。这样，从而达到分离的目的。

公司用于浮选系统作业的产品如下：

产品名称	功能	外观
浮选机橡胶转子、定子	浮选机转子和定子是浮选机的备件，其中转子为由轴承支撑的旋转体，用于搅拌矿浆、空气及浮选剂使其充分融合；定子为起导流作用而使设备平稳运转、提高浮选效率的装置。	

工业设备耐磨衬里	在高腐蚀和磨损工况下运行的工业设备，衬以耐磨橡胶制造的衬里，用于防护金属或其它基体免受矿浆、浮选剂等介质侵蚀和磨损。	
----------	--	---

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司采购的主要品种包括电机、减速机、变频器等配套设备，泵壳、轴承组件、法兰等装配材料，钢材、橡胶等主要原料以及其它辅助材料等。根据客户订单，公司采购部在生产部门排出生产计划后执行原材料采购，主要采取市场询价采购、招议标采购、客户指定采购的采购方式。

#### 2、生产模式

公司生产模式分为自主生产和外协生产。

#### 3、销售模式

##### （1）销售方式

公司销售可分为国内市场和海外市场，主要采取直销的销售模式，通过直接的市场推广和参与招议标的方式取得订单。

此外，公司与中信重工、北矿院、美伊电钢等矿山机械整机设备制造企业合作紧密，对其提供矿机设备备件的配套设计和生产，或采购他们产品搭配自身产品一同销售。借助大型整机设备制造企业成熟的销售网络，进一步推广公司的产品和服务。

针对国内市场，公司国内客户多为国有控股矿企，公司基本以参与招标比价的方式取得订单。公司在上海和北京设立了子公司，以区域划分了直供华东、西南、华北、北方、新疆等片区，集中开拓、接洽、服务客户。

针对海外市场，公司通过业务不断开拓，由成立初期利用中资矿业公司和国内大型矿山设备制造商将产品带到国际市场，提高公司产品的知名度，发展到目前公司产品直接销售到蒙古国、澳大利亚、哈萨克斯坦、俄罗斯、秘鲁、老挝、美国和赞比亚等矿产资源丰富的国家。公司在澳大利亚、蒙古国、秘鲁、智利、墨西哥和新加坡等地设立了子公司，在老挝、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦设立了办事处、服务团队，积极布局南美洲及亚洲市场，并已取得一定成效。公司市场部负责搜集国内外矿山市场的动态信息，根据矿山新建、扩产或技术改造的项目情况，进行针对性的产品设计，切实提高矿山客户的选矿效率、降低选矿成本。

海外订单获取方式主要三种：

- 1) 与客户进行了合作洽谈，商定一个定价原则和水平，后期直接向公司询价形成订单；
- 2) 根据客户需求，向客户进行产品推荐，通过报价和商务洽谈形成订单。
- 3) 通过电商平台邮件交流产品和技术参数，现场对公司考察，形成订单。

##### （2）售后服务

售后服务是确保后期使用体验的持续性，进一步了解客户需求和痛点，提升品牌口碑、品质保障、维

护与客户的良好关系、以及多元产品渗透的关键性一步。

公司注重用户的使用体验，为加强产品使用寿命、使用性能及选矿效率，公司制定了具体的售后服务流程。

公司对部分重要客户派驻了服务团队。服务团队关注产品的现场使用情况，确保设备及耐磨设备正常运转，及时掌握客户耐磨备件需求计划，并指导客户根据自身实际情况更换耐磨备件。此外，为提升客户选矿全流程的选矿效率及各项设备运转的协调一致，服务团队通过测试各个工序环节的筛选效率，与客户现场研究分析选矿设备的合理匹配，改进选矿工艺，提升选矿效率和效益。

#### 4、市场策略

公司的产品，特别是耐磨备件产品具有较强的客户粘性，在客户使用后往往会连续采购，形成稳定的收入来源，对于该类存量市场，公司采取全方位的后服务及深耕的策略。

同时，公司积极探索及拓展增量市场，公司市场定位于大型现代化有色金属和黑色金属矿石采选企业和大型矿山机械制造企业，其国际市场为重点开拓方向，以南美、澳大利亚、非洲等有色金属和黑色金属矿产资源丰富的国家或地区为主要开拓市场。

大型现代化有色金属和黑色金属矿石采选企业的选矿设备及备件市场容量巨大，特别是选矿备件市场。大型现代化矿山选矿厂日常运营对选矿设备及备件的损耗量大，备件更换频次高，因而备件更换需求稳定。

公司目前在全球主要的几大矿产资源丰富地区开拓市场积极推广公司产品，已积累部分优质客户资源，且建立起了长期的合作关系，为进一步深耕市场打下了基础。公司注重于由单一产品供应商演进为综合问题解决方案提供商，多态合作，充分发挥公司选矿产品全覆盖的优势，帮助客户实现效益最大化。

### (四) 行业发展阶段及公司所处行业地位

#### 1、公司所处行业发展阶段

选矿设备制造行业属于矿山机械制造行业的细分行业，其下游行业为采矿行业。采矿行业的矿石采选主要经过开采、选矿和冶炼三个主要流程，选矿设备应用于其中的选矿流程，包括矿石的破碎、磨矿、分选和浮选等程序。

##### (1) 我国的选矿制造业长期发展趋势稳定

过去十年，我国选矿设备制造行业得到快速发展。我国基础设施建设带来持续的矿石采选需求，同时，由于国内矿产资源经过不断开发利用，原矿品位日趋降低，矿石必须经过选矿加工才能利用，且冶炼对精矿质量的要求越来越严，要求综合回收的元素越来越多，促使选矿流程在整个矿石采选过程中发挥着越来越重要的作用，从而促进了选矿设备制造行业的发展。

从世界范围内来看，矿石资源主要分布在南美、澳洲等地，全球铁矿石集中分布在澳大利亚、俄罗斯和巴西等国，铜矿集中分布在智利、澳大利亚和秘鲁等国，因此选矿设备在海外拥有更广泛的应用市场。在此背景下，我国选矿设备制造企业一直在加大科技创新力度、积极拓宽销售渠道、开拓国外市场，并通过海外项目产品、技术、服务经验的不断积累，竞争力及市场份额也呈上升趋势。

长期来看，我国的选矿设备及备件制造业的发展趋势稳定。

## (2) 选矿设备及备件大型化趋势明显

随着矿业科技技术的发展，现代化大型矿山工程呈现生产规模大型集中化、生产工序简化、专业设备大型化的趋势。

以磨矿工序为例，以往磨矿工序中的一段磨、二段磨工序已由半自磨机工序简化。以渣浆泵为例，近年来南美新建投产大型铜矿项目，其配备的渣浆泵口径愈发大型化至650mm。如Glencore、Teck、BHP等矿业巨头合资参股建设的秘鲁最大铜矿项目Antamina，五矿的Las Bambas项目等。

目前选矿设备大型化趋势明显，但大型化选矿设备设计要求高，制造难度大。国内市场选矿设备虽生产厂家众多且产品供应充足，但产品规格型号较小，无法满足日益增长的大型化设备的市场需求。

## (3) 采矿行业对选矿备件的需求具有持续性

选矿设备的发展与下游采矿行业的发展紧密相关，下游采矿行业的固定资产投资、新建、改建项目数量直接影响对选矿设备需求。我国经济持续发展和城镇化进程带来大规模的矿石需求，带动采矿行业固定资产投资的持续增长。

下游采矿行业对选矿备件的需求更具有持续性。一方面，由于矿山选矿作业条件恶劣，对选矿设备的损耗较大，采矿企业通常采取频繁地更换选矿备件的方式来减少设备主机的损耗，因此，采矿行业对选矿备件的需求量更大，且具有持续性，使选矿备件的销量能够保持一定的稳定性。另一方面，即使宏观经济下行和矿石价格下跌，考虑到选矿流程的固定资产投资尤其是备件成本在整个矿山项目运营成本中占比非常小，通常不需要通过减少备件采购来控制项目运营成本。降低采矿行业固定资产投资总额对选矿备件需求的影响程度较小，即使在行业低迷时期，选矿备件的发展也能够保持稳定。

## 2、公司所处行业地位

公司在选矿设备及备件领域深耕多年，具有较强的研发、设计、生产能力。公司自主研发制造的450NZJA、550NZJA、650NZJA、750NZJA规格的渣浆泵在大型渣浆泵领域具有较强的竞争力；此外，公司在研发高分子复合耐磨材料领域具有先发优势，公司研发制造的高分子复合耐磨材料选矿备件在耐磨性、耐腐蚀性、环保性等诸多方面优于传统金属材料备件，对市场上的传统金属材料备件形成了一定的替代效应。未来公司将在高分子复合新材料应用领域继续钻研，进一步增强公司的竞争优势以及提升市场地位。

在目标客户方面，公司现阶段以大型现代化有色金属和黑色金属矿石采选企业和大型矿山机械制造企业为重点开拓方向，公司已与江铜集团、铜陵有色、中信重工、紫金矿业、北矿院、KAZ Minerals LLC、Oyu Tolgoi LLC、美伊电钢、Compania Minera Antamina S.A.、Erdenet Mining Corporation等国内外知名矿业公司或矿业设备制造商建立了稳定的合作关系。公司的产品质量、技术能力及服务水平获得了矿业行业大型企业的广泛认可。

在地区市场定位方面，公司以国内大型、特大型矿山市场为基础，重点开拓国际市场，以中亚、南美、澳大利亚、非洲等有色金属和黑色金属矿产资源丰富的国家或地区为主要开拓市场。公司产品已远销蒙古国、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦、秘鲁、智利、老挝等多个国家。公司在蒙古国、澳大利亚和秘鲁设立了子公司，在智利设立了合资公司，在老挝、墨西哥、哈萨克斯坦、乌兹别克斯坦设立了办事处，有助于提

升公司品牌在全球市场的认知度和进一步开拓国际市场。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增加 66.19%，主要系公司首次公开发行新股上市所致；
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	较期初增加 302.49%，主要系收到额尔登特合同预收款及募集资金到账所致；
预付账款	较期初增加 4,927.47%，主要系支付的额尔登特项目采购预付款增加所致；
其他非流动资产	较期初增加 1,211.18%，主要系在上海购买房产所致；

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
民族矿机有限责任公司	股权投资	5,222.46 万元	蒙古乌兰巴托	独立运营	公司持股 70%，由公司安排中方经理常驻蒙古负责管理	报告期内亏损 111.4 万元	6.07%	否
耐普矿业机械国际有限公司	股权投资	6,461.02 万元	新加坡	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻新加坡负责管理	报告期内盈利 125.33 万元	7.51%	否
耐普矿机股份公司	股权投资	4,615.77 万元	智利圣地亚哥	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻智利负责管理	报告期内亏损 74.57 万元	5.37%	否
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	股权投资	1,391.95 万元	墨西哥	独立运营	公司持股 90%，由公司安排中方经理常驻墨西哥负责管理	报告期内亏损 75.33 万元	1.62%	否
其他情况说明								



### 三、核心竞争力分析

#### （一）公司核心竞争力

##### 1、产品结构优势

相比国内主要竞争企业，公司的产品结构优势表现为产品序列丰富，并在产品规格上坚持大型化和高端化的研发设计理念。

##### （1）产品序列齐全

公司产品系列丰富，拥有橡胶耐磨选矿设备及备件上百种，包括磨矿橡胶耐磨系列（磨机衬板、圆筒筛、筛板）、矿浆输送橡胶耐磨系列（渣浆泵、旋流器及管道）、浮选机橡胶耐磨备件系列等。同时，每个产品系列均拥有多种细分产品规格型号，如渣浆泵口径规格包括750mm、650mm、550mm、450mm及450mm以下；旋流器包括 $\Phi 838\text{mm}$ 、 $\Phi 660\text{mm}$ 、 $\Phi 500\text{mm}$ 、 $\Phi 350\text{mm}$ 、 $\Phi 250\text{mm}$ 、 $\Phi 150\text{mm}$ 规格旋流器；圆筒筛拥有可匹配于多种规格球磨机和半自磨机的规格型号；磨机类备件有磨机衬板、出料端提升器、进料斗、喇叭口、格子板及中空轴衬板；浮选机备件有BS-K、KYF、XJC等型号叶轮和定子，规格从50 m<sup>3</sup>到320m<sup>3</sup>。

除此之外，公司还具备较强的产品定制开发能力，可跟根据客户的技术参数、规格要求定向开发选矿备件等产品模具。丰富的选矿备件序列，使得公司可以满足下游客户即时、个性化的产品需求，提高了公司的市场竞争力。

##### （2）产品大型化、高端化

公司紧跟矿山设备大型化的发展方向，在专业化产品方面正逐步构建大型化、高端化的产品结构，产品技术含量和附加值高，注重服务大型矿山企业。

**重型渣浆泵系列：**公司自主研发制造的450mm、550mm、650mm、750mm规格的渣浆泵在重型渣浆泵领域具有较强的竞争力，填补国内空白，可媲美同类型欧美进口产品如KSB GIW、Weir Warman等渣浆泵。公司已成功出口750mm规格的重型渣浆泵，应用于额尔登特，650mm规格应用于Glencore、Teck、BHP等矿业巨头合资参股的秘鲁最大铜矿项目Antamina。

**旋流器系列：**公司自主研发的 $\Phi 838\text{-}7$ 水力旋流器组打破了国际巨头垄断，填补了国内大型水力旋流器组空白。

**磨机备件系列：**公司自主研发的耐磨橡胶衬板及复合衬板已应用于江西铜业、太钢集团岚县矿业有限责任公司、铜陵有色金属集团股份有限公司等国内外著名大型矿山大规格半自磨端衬板、球磨机端衬板及筒体，公司为澳大利亚CPM矿山研发制造的出料端主要用于国际大规格 $\Phi 12.2 \times 11\text{m}$ 自磨机。同时，公司自主研发配套给中信重工的 $\Phi 7.9 \times 13.6\text{m}$ 球磨机圆筒筛，该大型圆筒筛在国内市场具有显著的竞争优势。

**浮选机备件：**320立方公司生产的浮选机橡胶叶轮、定子以大中型为主。

此外，公司还拥有8,000吨平板硫化机和 $\Phi 4500 \times 17000\text{m}$ 硫化罐，公司对大型选矿设备橡胶耐磨备件的制造能力和制造工艺均处于国内前沿。公司不断研发创新，突破大型设备的结构设计瓶颈，改善生产工艺，攻克了大型选矿设备易漏浆、衬里易磨损等技术难题，在行业中具有显著的竞争优势。

##### 2、高分子复合新材料研究和应用的先发优势

矿山选矿环境复杂多变，对耐磨材料性能要求各不相同。公司技术中心下设材料工程室配有高分子材料专业、金属材料专业等多专业工程技术人员从事耐磨材料研发，公司在高分子耐磨材料和金属耐磨材料

及两者复合应用上，具有先进的理论和技术水平，公司产品材料优势表现为把橡胶等高分子耐磨材料和金属耐磨材料灵活应用于选矿设备。

### （1）耐磨材料的研究

#### ①高分子耐磨材料研究

目前，公司高分子耐磨材料研究以橡胶为主，通过多年的技术积累和研究，针对不同的工况环境和选矿设备特性，已研发出十余种橡胶混炼配方，不同的混炼胶种都研究和制定了炼胶、硫化工艺，还配备了全套橡胶检测设备，保证了材料性能的稳定性。

公司还与华东理工大学、南昌航空大学高分子材料专业展开合作，在混炼胶制备方法和工艺优化上取得了一定成果，并投入生产应用，提升了耐磨材料的性能和稳定性。其中，液相法炼胶方法不同于传统的干法复合法炼胶工艺，用此方法生产出来的混炼胶性能较传统方法有较大提升，具有较强的先进性，目前该炼胶方法技术研究已经成熟，并获得了国家发明专利。

#### ②金属耐磨材料研究与高分子耐磨材料的复合应用

由于选矿工况条件复杂多样，虽然单一材料的研究已经达到了较高水平，但单一材料在特定工况条件下或特定选矿设备上的应用的局限性已经表现的比较明显，相关备件的使用寿命提升出现瓶颈，制约了选矿设备的整体运行效率。

公司自2009年已开始相关复合材料和应用的研究，通过高分子材料与耐磨合金复合应用，大幅提升了相关产品的使用寿命。同时，为解决选矿设备及备件同步更换的问题，公司技术中心研究和实验了多种耐磨合金材料，也包括多种耐磨材料与橡胶的复合使用，公司还与上海交通大学开展产学研合作，进行耐磨合金材料的研究，目前公司耐磨合金产品和耐磨合金与高分子材料复合产品经过多次实验验证已达到设计寿命要求，并开始逐步推向市场。该复合产品产业化也是本次募集资金投资项目内容之一。

随着金属耐磨材料的深入研究，其性能优势的进步提升，将提升公司产品的技术含量和市场竞争力，高分子耐磨材料与金属耐磨材料将应用到更多的产品。

### （2）高分子耐磨材料的应用优势

#### ①耐磨性好，使用寿命更长

耐磨性能是公司橡胶材料较传统金属材料最为显著的优势，根据不同配方和选矿工序的要求，该等新材料产品在耐磨性方面通常较传统金属材料提高1.5-2倍。选矿流程中相关设备需要在大流量、高压等恶劣工况环境下处理硬度高、粒度大的矿石或矿浆，因此设备材料的耐磨性对于其使用寿命具有决定性的作用。根据公司客户江西铜业、太钢集团岚县矿业有限公司、额尔登特矿业公司（Erdenet）、丰宁鑫源等出具的产品使用报告书，公司的橡胶耐磨材料在圆筒筛、球磨机格子板、渣浆泵过流件等产品中的使用寿命为金属材料的1.5-3倍，更适合生产工艺的需要。

公司研发的橡胶耐磨材料选矿设备相较于传统金属设备的寿命大幅提高，不但显著降低了矿山生产企业的设备成本，其更为显著的意义在于，矿石处理系统使用寿命的延长大大减少了停产更换易耗件的次数和时间，对于大型矿山企业，每次停产更换备件耗费的时间将直接造成巨大的经济损失。因此，新材料应用使得选矿设备使用寿命显著延长，对于降低矿山企业成本、提高生产效率具有显著作用。

#### ②质量轻，节能优势显著

公司使用的橡胶弹性体等材料密度低于传统金属材料，橡胶密度仅为金属密度的约1/6，因此新材料矿山设备的自重也显著轻于传统金属材料设备，这就使得公司产品在作业过程中的电耗更低、节能减排的

优势明显。尤其是在磨矿工序中大量应用的磨机（包括球磨机、自磨机和半自磨机）、圆筒筛等设备，其运转均需要带动内部的磨矿介质和矿石以一定转数持续旋转，耗费电能较大。选矿企业的生产能力通常由磨矿工序的生产能力决定，而磨矿作业的动力消耗通常占选矿厂动力消耗总量的50%以上。因此，公司产品的该等特性为客户在减少能耗、降低成本、节能减排等方面均带来了显著的积极效应。

### ③耐腐性好，应用领域更广

橡胶耐磨材料具有良好的耐腐蚀特性，并且可以根据各种矿石的矿物含量和化学成分调整材料配方，有针对性的增强选矿设备及其备件在特定工况环境下的耐腐性能。此外，在矿石选矿流程中通常会采用加入化学药剂的方式提高生产效率和分选效果，这就对选矿设备的耐腐蚀性提出了更高的要求。由于传统金属材料在耐腐蚀性方面的缺陷，不适用于浮选机及有关管道输送环节，而公司的新材料选矿设备完全能够满足该等恶劣工况条件下的作业要求，并已经成为相关特定产品的首选方案。

### ④环保优势

公司产品的原材料为天然橡胶，作为提取自橡胶树、橡胶草的农业产品，该等原料具有良好的可再生性和环境友好性。橡胶耐磨材料与金属材料相比阻尼更高、弹性更大，因此在发生大量冲击、碰撞的选矿环节，公司研发的橡胶耐磨材质选矿设备可以更大程度地降低噪声。以球磨机衬板为例，使用公司的橡胶衬板可较使用金属衬板降低噪音8-10分贝。该等显著的减噪效果对降低选矿作业的环境影响、保护工人身体健康均有积极作用。从资源使用效率的角度而言，以可再生的天然橡胶替代储量有限不可再生的金属资源更加符合经济性的要求和可持续发展的原则。

### ⑤安装便利性优势

公司生产的橡胶耐磨选矿设备及备件在重量上显著轻于传统金属产品，在需要频繁更换易耗备件或过流件的选矿领域，这一特性为相关更换作业带来了极大的便利。在投入的人力、设备和时间等方面，使用橡胶备件较金属备件具有明显优势，从而得以更好的保障工人作业安全、减少设备成本投入、缩短停产更换时间，给选矿企业带来良好的社会效益和经济效益。

## （3）耐磨材料复合应用优势

目前公司耐磨材料复合产品主要应用于选矿流程中一段磨矿设备，其中最具代表性的产品为半自磨复合衬板。

半自磨复合衬板包括进料端衬板、筒体衬板和出料端衬板三个部分，工况环境恶劣，以江西铜业德兴大山选矿厂 $\Phi 10.37*5.19\text{m}$ 半自磨设备备件使用寿命为例，传统金属进料端衬板使用寿命3个月左右，公司将耐磨合金材料和橡胶材料的复合应用，生产的进料端复合衬板，寿命提高到了5个月，实现了与筒体衬板同步，减少了选矿厂设备停机次数，提升了设备运转效率，同时该类复合衬板产品重量较金属衬板轻1/4以上，有效降低能耗、提高处理量。

耐磨材料复合产品的成功开发和应用，对大型矿山企业意义重大，不仅有直接经济效益，且设备运转效率的提升带来的间接经济效益远大于备件本身的价值。

## 3、大客户资源优势

对选矿设备及备件的市场需求主要集中在大型矿山企业和大型矿山机械制造企业。这类企业凭借其优良的市场信誉，较强的抗风险能力，稳定且巨大的产品需求，成为了各选矿设备企业的首要目标。公司经过多年的市场开拓与维护，已积累了一批优质的大客户资源。

公司已与江铜集团、铜陵有色、中信重工、紫金矿业、北矿院、KAZ Minerals LLC、Oyu Tolgoi LLC、

美伊电钢、Compania Minera Antamina S.A.、Erdenet Mining Corporation等国内外知名矿业公司或矿业设备制造商建立了稳定的合作关系。

在大型矿山企业方面，江铜集团和Erdenet Mining Corporation（额尔登特）均与公司签署了《战略合作协议》。大型矿山企业注重选矿设备的维护与升级，其稳定的固定资产投资保证了公司的业绩可持续性。

在大型矿山机械制造企业方面，公司自2006年起即与中信重工开展合作。中信重工作为国内主要大型矿山机械的生产厂商之一，生产制造能力强、国内外销售网络广。公司主要为其提供磨机类产品的配套设计和产品生产。近年来，公司深化与中信重工的合作关系，与中信重工签署了《战略合作协议》。随着中信重工的矿山机械制造业务在国内、国际市场的快速发展，公司对其业务规模近年来稳定增长，公司品牌影响力也进一步提升。

聚焦大客户的市场战略，使得公司近年来销售业绩稳步提高，持续经营能力不断增强，在行业中的竞争优势进一步凸显。公司产品在大型矿山企业长期和稳定的使用，也形成了良好的示范效应，提升了公司的品牌形象和影响力，可以有效帮助公司拓展市场和开发客户。

#### 4、综合服务优势

完善的产品序列、多年的矿山现场服务经验和对选矿作业的深入了解，使公司具备较强的选矿设备设计和系统集成能力。公司能够根据客户的具体需求及差异化的工况条件，为客户提供综合选矿解决方案服务，为客户匹配选矿效率高、使用性能稳定的设备及备件，从而延长选矿设备的使用寿命，提升选矿设备运行效率和回收率，并最终全面提升矿山的经济效益。

公司利用自身在选矿设计和设备供应的优势，参与到各大矿冶设计院或矿山企业选矿设计中，承担部分与公司产品相关的设计环节，进行配套系统设计和系统设备供应，公司2014年成功实施了乌兹别克斯坦阿拉马雷克矿山渣浆泵到旋流器成套系统设备供应，现已投入生产；2015年成功实施了西藏巨龙铜矿渣浆泵至旋流器系统成套设备供应，现已投入生产。额尔登特矿业公司这些项目的实施表明公司已具备选矿系统集成设计和供应能力。

公司还成功实施了对半自磨机进出料端的改造，特别是大型半自磨机的成功改造，解决了困扰制造商及矿山选厂多年的漏浆、衬板更换难及效率低等问题。如江西铜业 $\Phi 10.37*5.19\text{m}$ 半自磨进出料端的改造；太钢集团 $\Phi 10.37*5.49\text{m}$ 半自磨机出料端和进料端中圈的改造等。这些改造项目的成功实施，不仅体现出了公司选矿设备及备件设计能力和品牌影响力，也提升了公司产品的技术优势和产品附加值。

#### 5、管理层的丰富经验和高效的技术研发体系优势

公司管理层长期从事选矿设备行业的经营管理工作，具备丰富的行业经验。公司创始人、董事长郑昊先生及其他高级管理人员从事选矿设备行业平均达20年以上，对选矿设备行业的发展变革了解深入，能够准确把握行业发展方向，能精准对接客户市场需求，在引导公司进行新材料、新产品研发和产品生产与服务方面起着关键作用。

公司重视研发投入，公司拥有国内一流的研发团队，其具有较强的研发创新能力、产品及模具设计水平、橡胶工艺水平。公司技术中心设置建立健全，2014年被江西省工信委、江西省财政厅、江西省国税局和江西省地税局认定为省级企业技术中心。2015年，公司被人力资源社会保障部、全国博士后管委会授予国家级博士后科研工作站。2018年，公司被江西省科学技术厅评为江西省工程技术研究中心。

公司注重产学研合作，先后与清华大学、上海交通大学、南昌航空大学、华东理工大学高等院校建立了密切的技术合作联系，为公司在橡胶耐磨材料、金属耐磨材料、新产品设计等方面提供了有利的技术支

持和保障。

公司生产的渣浆泵、旋流器、圆筒筛等整机产品在尺寸规格、性能、使用寿命等方面均具有较强的竞争力，其中750mm、650mm、550mm、450mm等大型渣浆泵及其橡胶耐磨材料过流件，填补了国内空白。公司生产的高效重型橡胶内衬渣浆泵被江西省科学技术厅认定为江西省重点新产品，2014年被评为江西省科学进步二等奖。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，受全球范围内疫情影响，公司及上下游产业链遭遇较长时间停工，国内外业务存在部分矿山停工或发货延期、物流及交通限制等不利因素，公司主营业务收入和利润均出现一定程度下滑。在董事会的领导下，公司积极应对，积极推进复工复产。为了应对全球经济及行业的新局面新形势，公司管理层细致梳理并明确公司的发展战略，制定并推行经营方案，加大国内市场的开发力度，公司的生产经营稳健开展。2020年上半年，公司实现营业收入13,439.72万元，较去年同期下降21.97%，归属上市公司股东净利润1,775.65万元，较去年同期下降48.87%。

虽然上半年受疫情的影响，公司的营业收入出现了下滑，但公司始终坚持自主创新原则，始终把技术创新作为提高公司核心竞争力的重要举措，在报告期仍保持了较大的研发投入。报告期内，公司的研发投入合计为6,774,006.14元，占上半年营业收入的5.03%，研发投入同比增长了27.18%。2020年6月，公司与上海交大材料科学与工程学院签署了共建联合实验室的协议，推进耐磨材料的开发和应用，进一步夯实公司的行业地位，提升产品竞争力。

为适应公司发展需求及市场环境变化，公司在2020年上半年度重新梳理组织架构，分别设立矿山设备研究所及渣浆泵研究所，并定位为公司中心级机构，进一步明确公司的研发方向和职责，持续推进公司的研发水平。同时优化采购、生产、销售、质量等环节的流程，加强各部门之间及子公司之间的协同，提升内部运营效率。公司继续完善和推进绩效考核，实施绩效考核更加细化，结合部门组织架构及岗位职责，实施精准考核，增强各级员工的危机感和紧迫感，有效调动各级员工积极性和能动性。

2020年5月，公司完成了董事会、监事会及管理层的换届选举。同时，公司加大人才培养和引进力度，通过社会和高校等渠道引进了研发、生产管理、市场营销等方面的专业人员，充实了公司经营管理队伍。

公司于2020年2月成功登陆创业板后，认真落实各级监管部门关于上市公司规范运作相关法律、法规和规范性文件，完善法人治理结构，调整和优化经营管理体制，健全和深化内部控制体系，提高公司的运营管控能力。公司认真履行信息披露义务，努力提高公司治理水平，加强资本市场相关业务知识培训，提高相关管理人员的规范意识，保证各项经营管理工作规范运行。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	134,397,150.47	172,247,639.96	-21.97%	
营业成本	80,842,474.03	87,459,791.52	-7.57%	
销售费用	17,464,577.20	19,488,040.07	-10.38%	
管理费用	19,820,801.51	18,529,387.30	6.97%	
财务费用	-3,461,744.75	1,241,621.92	-378.81%	主要系汇率波动影响所致。
所得税费用	4,424,180.48	6,889,912.21	-35.79%	主要系税前利润下降所致；
研发投入	6,774,006.14	5,326,469.35	27.18%	
经营活动产生的现金流量净额	316,732,883.18	39,177,900.29	708.45%	主要系收到额尔登特项目合同预付款所致；
投资活动产生的现金流量净额	-20,394,697.76	-15,507,577.68	-24.93%	
筹资活动产生的现金流量净额	314,980,969.29	33,279,480.80	846.47%	主要系收到上市募集资金所致；
现金及现金等价物净增加额	611,937,074.60	57,367,726.92	966.69%	主要是收到额尔登特项目预收款、上市募集资金所致；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

 适用  不适用

报告期内公司收到上市奖励 1000 万元，计入其他收益，对公司报告期利润造成重大影响。

占比 10%以上的产品或服务情况

 适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
矿用橡胶耐磨备件	92,890,310.94	49,949,864.71	46.23%	-23.56%	-13.75%	-6.11%
选矿设备	22,263,549.94	17,479,144.03	21.49%	52.23%	81.17%	-12.54%
矿用金属备件	13,148,646.35	9,240,062.73	29.73%	-34.53%	-29.83%	-4.70%

## 三、非主营业务分析

 适用  不适用



单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,874,843.89	8.65%	参股公司的投资收益及交易性金融资产	否
营业外收入	5,989.20	0.03%	实习生违约金	否
营业外支出	781.70	0.00%	公益性捐赠	否
其他收益	10,623,958.38	49.04%	上市奖励、稳岗补贴等政府补助	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	815,594,425.51	57.68%	181,408,992.71	30.17%	27.51%	
应收账款	108,527,356.44	7.67%	81,389,248.38	13.54%	-5.87%	
存货	98,585,116.36	6.97%	98,202,124.10	16.33%	-9.36%	
投资性房地产	0.00		0.00			
长期股权投资	8,825,329.09	0.62%	8,285,902.55	1.38%	-0.76%	
固定资产	170,857,833.84	12.08%	171,335,576.64	28.49%	-16.41%	
在建工程	19,104,174.48	1.35%	4,575,399.34	0.76%	0.59%	
短期借款	10,000,000.00	0.71%	41,500,000.00	6.90%	-6.19%	
长期借款	0.00		0.00			

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)					230,000,000.00	205,000,000.00		25,000,000.00
2.衍生金融资产								



3.其他债权投资								
4. 其他权益工具投资								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	0.00				230,000,000.00	205,000,000.00		25,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,700,136.00	开具银行保函、银行承兑汇票
合计	66,700,136.00	--

截止2020年6月30日，本公司以人民币723,986.20元存款质押，向银行开具银行承兑汇票3,619,931.00元；以8,900,000.00美元（折人民币63,007,550.00）存款质押；以人民币1,191,960.00元存款质押，向银行开具投标保函158,928.00美元；以人民币1,660,000.00元存款质押，向银行开具北京兴源诚投标保函；以人民币1,660,000.00元存款质押，向银行开具投标保函；以人民币62,719.80元存款质押，向银行开具履约保函62,719.80元；以人民币53,920.00元存款质押，向银行开具履约保函3,370.00欧元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
845,124.00	38,602,849.00	-97.81%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
耐普矿机股份有限公司	生产和销售橡胶件、钢铁件、橡胶复合件	增资	845,124.00	100.00%	自筹资金	无	长期	橡胶件、钢铁件、橡胶复合件	股权产权已全部过户	0.00	-745,736.20	否		
合计	--	--	845,124.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-745,736.20	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产				230,000,000.00	205,000,000.00	1,251,512.33	25,000,000.00	募集资金
合计	0.00	0.00	0.00	230,000,000.00	205,000,000.00	1,251,512.33	25,000,000.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	33,855.38
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	6,631.44
已累计投入募集资金总额	8,040.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]132 号文《关于核准江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,750 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 21.14 元，募集资金总额为人民币 369,950,000 元，扣除本次发行费用 31,396,226.32 元后，实际募集资金净额为 338,553,773.68 元。大华会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2020 年 2 月 7 日出具了大华验字[2020]000040 号《验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。</p> <p>为保障募投项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入了募投项目，截至 2020 年 2 月 7 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 14,086,412.42 元。2020 年 3 月 24 日，经第三届董事会第二十七次会议审议通过，公司以募集资金置换了上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金 14,086,412.42 元。</p> <p>截止本报告期末，公司共使用募集资金 8,040.08 万元，其中永久补充流动资金 6,177.49 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
矿山设备及橡胶备件技术升级产业化项目	否	22,926.93	22,926.93	453.95	1,862.59	8.12%				不适用	否
矿山设备及高分子耐磨材料应用工程研发中心项目	否	2,614.96	2,614.96							不适用	否
智利营销服务中心项目	否	2,136	2,136							不适用	否
补充流动资金	否	6,177.49	6,177.49	6,177.49	6,177.49	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,855.38	33,855.38	6,631.44	8,040.08	--	--			--	--
超募资金投向											
无											

归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	33,855.38	33,855.38	6,631.44	8,040.08	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金》的议案，同意公司以募集资金置换预先投入募集资金投资的自筹资金，置换资金总额为人民币 14,086,412.42 元。 大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 24 日出具了大华核字[2020]002009 号《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2020 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 4,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时将补流的募集资金归还至募集资金专用账户。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 结余原因为募投项目项目尚在实施中。										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金投资项目的实施过程中，将根据项目建设进度逐步投入募集资金，现阶段募集资金存在部分暂时闲置的情况，根据 2020 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第十一次会议、2020 年 4 月 9 日召开的 2020 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于使用闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理的议案》，公司将使用不超过人民币 4000 万元暂时补充流动资金和不超过人民币 2.1 亿元暂时闲置募集资金进行现金管理。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

注：公司于 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第二次会议、2020 年 6 月 17 日召开的 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于土地收储的议案》，公司于 2020 年 6 月 17 日与上饶经济技术开发区土地储备中心就该事项正式签署《土地及房产整体收储和拆迁补偿协议书》，收储补偿款总额为 237,334,700.00 元，公司将分别于 2021 年 3 月底前和 2021 年 12 月底前完成清场和搬迁。详细内容见公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济环境和相关行业经营环境变化的风险

公司主营业务为重型矿山选矿装备及其新材料耐磨备件的研发、设计、制造、销售和服务，产品主要应用于有色金属、黑色金属矿山企业。矿业行业固定资产投资受到宏观经济波动影响较大，具有周期性。公司产品所应用的金属矿业行业拥有稳定而巨大的市场需求基数，原矿市场需求受宏观经济周期及产品价格波动的影响相对较小。公司的产品，特别是耐磨备件产品具有较强的客户粘性和较短的使用周期，在客户使用后往往会连续采购，形成稳定的收入来源，该类存量市场受到矿业行业波动影响较小。

但是，矿业行业的固定资产投资对于公司开拓增量市场影响较大，公司市场定位于大型现代化有色金属和黑色金属矿石采选企业和大型矿山机械制造企业，如果宏观经济环境发生重大变化，该类企业可能会大幅减少矿业固定资产投资，这种情况将会对公司所处的行业经营环境产生一定影响，不利于公司有效开拓增量市场。

### 2、市场竞争风险

目前，国内选矿设备制造市场呈现外资企业、国有企业、民营企业并存的竞争格局，市场集中度低，行业竞争激烈，型号小的选矿设备生产厂家众多、产品供应充足，而大型化选矿设备的市场需求逐渐增大，但由于设计要求高、制造难度大等原因，大型化、高端化的选矿设备尚无法满足国内市场需求。未来公司若不能紧跟市场趋势，积极应对变化的市场竞争格局，满足客户针对不同矿山提出的日益多样化的需求，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

同时，公司目前出口业务增长迅速，在国际市场上公司将直接面临 Weir Group、KSB 及 Metso Corporation 等国际知名大型公司的激烈竞争。如果不能很好应对激烈的市场竞争，将会对本公司的经营业绩和利润水平构成不利影响。

### 3、主要原材料价格波动的风险

公司产品中直接材料成本占生产成本的比重均在 70%以上。公司所用的直接材料主要是橡胶、钢材、电机、轴承等，这些原材料特别是钢材和橡胶，受其各自生产成本、市场需求及市场短期投机因素的影响，价格波动较大，对公司的生产经营带来一定的影响。

公司产品主要为重型采矿设备及耐磨备件，具有较强的专用性、非标准化的特点。公司采用订单化生产模式，且具有一定的生产周期，因此公司产品价格的调整相对于原材料价格的大幅波动有一定的时滞性。



公司产品的主要原材料为钢材和橡胶，钢材和橡胶属于周期性行业，价格会周期性波动，原材料价格的变动会影响公司的盈利能力，短期内价格会有所波动，但长期看影响较小。如果未来原材料价格持续波动将直接影响公司的生产成本，对公司的盈利水平产生影响。

#### 4、海外经营风险

随着业务的进一步开展，进一步开拓海外市场也将成为公司的主要战略方向之一。公司产品已远销蒙古国、俄罗斯、哈萨克斯坦、澳大利亚、墨西哥、美国和秘鲁等多个国家，未来公司将重点开拓南美洲市场，在智利、秘鲁等国家增加销售份额。未来公司将面临更多的境外销售及售后服务等业务，对涉外经营管理的要求也进一步加强。因国际市场的政治环境、军事局势、经济政策、竞争格局、突发事件等更加复杂多变，且法律体系、商业环境、企业文化等与国内存在诸多差异，因此，境外业务的展开亦对公司管理层及相关业务人员提出了较高要求，一定程度上存在涉外经营管理的适应性风险。

#### 5、募集资金运用的风险

2020 年 2 月，公司成功在深圳证券交易所创业板挂牌上市，公司本次募集资金主要投资于矿山设备及橡胶备件技术升级产业化项目，公司新增项目达产后，将新增年产各类渣浆泵349 套、旋流器 24 台、振动筛筛网及磨机圆筒筛 1 万 m<sup>2</sup>、磨机橡胶耐磨备件及橡胶复合衬板3000t、渣浆泵过流件 900t、钢橡胶复合管及橡胶软管 900t、浮选机转子定子 150t 和其他耐磨橡胶杂件 100t。如果市场需求发生重大不利变化，将存在募投产能不能及时消化的风险。

公司面临的选矿设备市场会要求更高质量的产品、更合适的技术和稳定的产品交期，一旦公司在技术和市场上不能紧跟或快于竞争对手，满足矿山企业的要求，将难以获得矿山企业的青睐，进而导致公司不能顺利进入选矿设备体系，对公司经营业绩产生不利影响。

#### 6、重大合同执行延迟的风险

2019年12月24日，公司与蒙古国额尔登特矿业公司(Erdenet) 签订了工程建造合同，公司承接额尔登特矿业公司“年产量600万吨自磨厂房4号生产线建造和投产”相关的供货、工程服务等工作，合同总价款 125,888,800.00美元。

由于受新冠疫情影响，蒙古国暂停所有国际航线、铁路和陆路客运入境的期限，截止本报告披露日，公司相关人员暂时无法进入蒙古国，工程建设进度受到一定影响，但工程设计等不受影响。可能会导致合同建设期延长等风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

2020年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	北京泰德基金管理集团/ 中科泰德创业投资管理 (北京) 有限责任	详见公司于2020年6月6日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》
2020年06月11日	公司会议室	实地调研	机构	四川译信股权投资基金 管理有限公司	详见公司于2020年6月11日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.33%	2020 年 03 月 17 日	2020 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2020-013
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.24%	2020 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2020-034
2019 年年度股东大会	年度股东大会	59.94%	2020 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2020-060
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.68%	2020 年 06 月 17 日	2020 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2020-077

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑昊	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在前述限售期满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入公司的股份，买入后六个月内不再卖出公司股份。</p> <p>3、如本人在公司上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接持有的公司股份；在公司上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接持有的公司股份。因上市公司进行权益分派等导致本人直接持有本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。</p> <p>4、本人所持公司股票在锁定期满后两年内依法减持的，其减持价格不低于发行价。</p> <p>5、公司上市后六个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如遇除权、除息事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>6、上述承诺不会因为本人职务的变更或离职等原因而改变。如本人未能履行上述关于股份锁定期的承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。</p> <p>如本人未将违规减持公司股票的收入在减持之日起十日内交付公司，则公司有权将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以截留，直至本人将违规减持公司股票的收入交付至公司。</p> <p>如中国证监会、深圳证券交易所针对上市公司股东、董事、监事、高管股份减持颁布最新规定，则参照最新规定执行。</p>	2020年02月12日	长期 正常履行中。
	程胜;胡金生;吴永清;余斌	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月之内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在前述限售期满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入公司的股份，买入后六个月内不再卖出公司股份。</p> <p>3、如本人在公司上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接持有的公司股份；在公司上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接持有的公司股份。</p>	2020年02月12日	长期 正常履行中。

		<p>因上市公司进行权益分派等导致本人直接持有本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。</p> <p>1、本人所持公司股票在锁定期满后两年内依法减持的，其减持价格不低于发行价。</p> <p>2、公司上市后六个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长六个月；如遇除权、除息事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>3、上述承诺不会因为本人职务的变更或离职等原因而改变。如本人未能履行上述关于股份锁定期的承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。</p> <p>如本人未将违规减持公司股票的收入在减持之日起十日内交付公司，则公司有权将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以截留，直至本人将违规减持公司股票的收入交付至公司。</p> <p>如中国证监会、深圳证券交易所针对上市公司股东、董事、监事、高管股份减持颁布最新规定，则参照最新规定执行。特此承诺。</p>			
蔡飞;陈莉;黄雄;牛忠波;邱海燕;曲治国;上海胜道股权投资管理企业(有限合伙)-湖北陆水河投资发展合伙企业(有限合伙);邵希杰;吴爱国;张雷;赵后银;赵伟国	股份限售承诺	<p>自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。如本人未能履行上述关于股份锁定期的承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。</p> <p>如本人未将违规减持公司股票的收入在减持之日起十日内交付公司，则公司有权将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以截留，直至本人将违规减持公司股票的收入交付至公司。</p> <p>如中国证监会、深圳证券交易所针对上市公司股东、董事、监事、高管股份减持颁布最新规定，则参照最新规定执行。特此承诺。</p>	2020年02月12日	2021年2月11日	正常履行中。
蔡飞;曲治国;郑昊	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免同业竞争，保护公司及其他股东的利益，本公司控股股东及实际控制人郑昊、持股 5%以上股东蔡飞、曲治国出具了避免同业竞争的承诺。</p> <p>1、控股股东、实际控制人郑昊关于避免同业竞争的承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（公司及其控制的公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p>	2020年02月12日	长期	正常履行中。

		<p>自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。</p> <p>2、持股 5%以上股东蔡飞、曲治国关于避免同业竞争的承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。</p> <p>本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。</p> <p>如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。”</p> <p>为减少并规范关联交易，确保公司及全体股东利益不受损害，公司控股股东、实际控制人郑昊及持股 5%以上股东蔡飞、曲治国就减少和规范关联交易出具如下承诺：</p> <p>1、不利用自身作为公司实际控制人（主要股东）之地位及控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；</p> <p>2、不利用自身作为公司实际控制人（主要股东）之地位及控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；</p> <p>3、不以与市场价格相比显失公允的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。</p>		
--	--	---	--	--

			<p>同时，承诺人将保证公司在对待将来可能产生的与承诺人及承诺人控制的企业的关联交易方面，公司将采取如下措施规范可能发生的关联交易：</p> <p>1、严格遵守公司章程、股东大会议事规则及公司关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；</p> <p>2、依照市场经济原则、采取市场定价确定交易价格。</p>			
程胜;胡金生;公司;吴永清;夏磊;余斌;郑昊	IPO 稳定股价承诺		<p>当公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时，为稳定公司股价，公司控股股东、实际控制人及董事（本节所指董事，均为除独立董事以外的其他董事）、高级管理人员应当增持公司股份。</p> <p>1、增持人</p> <p>本预案股价稳定措施启动条件具备后，公司控股股东、实际控制人及董事和高级管理人员应通过增持公司股票的方式稳定公司股价。</p> <p>本预案中应采取稳定股价措施的董事、高级管理人员既包括在公司上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职董事、高级管理人员。</p> <p>2、增持条件</p> <p>在出现本预案规定的稳定股价措施启动条件，且满足如下条件时，公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员负有增持公司股票以稳定公司股价的义务：</p> <p>（1）增持股票的时间符合相关法律法规、规范性文件及证券交易所的监管规则的规定；</p> <p>（2）增持股票的数量不会导致公司的股权分布不符合上市条件；</p> <p>（3）增持股票符合相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定。</p> <p>控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员在本预案规定的实施期限内增持股票将导致违反上述任何一项条件的，则控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员在该等期限内不负有增持公司股票以稳定公司股价的义务。</p> <p>3、增持方式</p> <p>具体增持方式为通过证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门允许的方式进行，包括但不限于集中竞价和</p>	2020年02月12日	2023年2月11日	正常履行中。

		<p>大宗交易等。</p> <p>当触发启动股价稳定措施的具体条件满足之日起 3 个交易日内，公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应启动有关增持事宜，并就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告，公告应披露拟增持的数量范围、价格区间、完成时效等信息。</p> <p>公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员可以直接执行有关增持事宜，也可以通过其一致行动人执行有关增持事宜。</p> <p>在出现本预案规定的稳定股价措施启动条件时，公司董事会秘书应及时将该等情况告知公司的控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员并督促相关责任主体按照本预案的规定履行相应义务。</p> <p><b>4、增持股份数量和时限</b></p> <p>在公司上市之日起三年内触发启动股价稳定措施的具体条件时，为稳定股价采取的每轮措施中，公司控股股东、实际控制人承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 2%，或者合计增持动用的资金总额不低于 1000 万元；公司除实际控制人之外的其他每名董事、高级管理人员承诺每次增持动用的资金总额不低于上年度从公司领取的薪酬总额的 50%。采取稳定股价措施后，当公司股票连续 5 个交易日均价高于公司最近一期经审计的每股净资产的，增持数量或金额可少于上述数额。</p> <p>本款中的“每轮”指出现本预案规定的稳定股价措施启动情形时，为稳定股价而在本预案规定的实施期限内增持股票行为，包括在该等实施期限内单次增持或多次累计增持。</p> <p><b>5、增持资金来源</b></p> <p>增持资金来源为增持人自有或自筹资金。</p> <p><b>6、持有期限</b></p> <p>公司控股股东、实际控制人及董事和高级管理人员增持公司股票后，自增持股票之日起六个月内不转让其所持有的公司股票，包括其增持前持有的公司股票。</p> <p><b>7、增持人声明</b></p> <p>增持人提出的稳定公司股价的措施，构成增持人对投资者的公开承诺，增持人确保自身有能力履行有关稳定股价措施。如未履行，增持人自愿承担相应的法律后果。增持人将在稳定股价措施期满时向公司通报措施实施情况。</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司控股股东、实际控制人及董事和高级管理人员将根据法律、法规及中国证监会颁布的有关规范性文件及证券交易所有关文件的规定，履行有关增持股份的程序，并及时进行信息披露。</p>			
依法赔偿投资者损失或补充赔偿责任的承诺	程胜胡 金生;公 司;王红 吴永清; 夏磊;杨 国军;杨 俊;余斌 郑昊	<p><b>“一、回购首次公开发行的全部新股</b></p> <p>公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购公司首次公开发行的全部新股。</p> <p><b>1、回购程序的启动</b></p> <p>公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司应自该等事实发生之日起 5 个工作日内启动回购股份议案。董事会审议通过有关回购新股议案后，应及时履行有关信息披露义务，发出提示性公告。有关回购新股议案经董事会审议通过后提请股东大会审议。</p> <p>公司回购首次公开发行的全部新股应符合证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的规定，并按照该等规定的要求履行有关回购股份的具体程序，并及时进行信息披露。</p> <p><b>2、回购价格</b></p> <p>回购股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的日常加权平均价格的算术平均值。</p> <p><b>3、回购数量</b></p> <p>回购数量为公司首次公开发行的全部新股，如截至董事会审议通过有关回购议案之日公司股份发生过除权除息等事项的，公司的发行价格及新股数量的计算口径应相应调整。</p> <p><b>二、赔偿投资者损失</b></p> <p>公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将根据证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件，以及最高人民法院于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的相关规定依法及时赔偿</p>	2020 年 02 月 12 日	长期	正常履行中。

		<p>投资者损失。”</p> <p><b>2、控股股东、实际控制人郑昊承诺</b></p> <p><b>“一、购回已转让的原限售股份</b></p> <p>公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份。</p> <p><b>1、购回已转让的原限售股份程序的启动</b></p> <p>公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，则本人应自该等事实发生之日起 5 个交易日内启动购回已转让的原限售股份事宜，发出提示性公告。</p> <p>本人购回已转让的原限售股份应符合证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的规定，并按照该等规定的要求履行有关购回的具体程序，并及时进行信息披露。</p> <p><b>2、购回价格</b></p> <p>购回股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的日常加权平均价格的算术平均值。</p> <p><b>3、购回数量</b></p> <p>购回数量为已转让的全部原限售股份，如截至购回提示性公告日公司股份发生过除权除息等事项的，公司首次公开发行股票的发价价格及股份数量的计算口径应相应调整。</p> <p><b>二、赔偿投资者损失</b></p> <p>公司首次公开发行并上市的股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。”</p> <p><b>3、公司董事、监事、高级管理人员承诺</b></p>		
--	--	--	--	--



		<p>“公司首次公开发行并上市的股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。”</p>			
	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p><b>1、公司填补被摊薄即期回报的措施及承诺</b></p> <p>“公司拟通过加强募集资金的有效使用、完善利润分配政策等方式，提高公司盈利能力，以填补被摊薄即期回报并承诺如下：</p> <p><b>(1) 加强经营管理和内部控制，提升经营效率</b></p> <p>公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及其各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和高级管理层的管理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来几年，公司将进一步提高经营管理水平、加快项目建设周期，提升公司的整体盈利能力。同时，公司也将继续加强企业内部控制，加强成本管理并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。</p> <p><b>(2) 加强募集资金管理，提高募集资金使用效率</b></p> <p>公司本次募集资金投资项目均围绕于主营业务，公司本次发行拟实施矿山设备及橡胶备件技术升级产业化项目，新购土地并新建厂房、增加橡胶制备工艺所需的先进生产设备，实现产业升级和产品结构优化。随着本次募集资金投资项目的实施，公司的持续经营能力和盈利能力都将得到进一步增强。</p> <p>另外，公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更为合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制公司资金成本，节省财务费用支出。本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，尽快完成募集资金投资项目的前期准备工作；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目建设，争取早日达产并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风</p>	2020年02月12日	长期	正常履行中。

		<p>险。同时，公司将根据相关法规和公司《募集资金管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金可以得到有效利用。</p> <p><b>(3) 强化投资者回报机制，保证持续稳定的利润分配制度</b></p> <p>为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者的合法权益，公司已根据中国证监会下发的《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号），对公司上市后适用的《江西耐普矿机新材料股份有限公司章程（草案）》中关于利润分配政策条款进行了相应规定。</p> <p>公司股东大会已对上市后股东分红回报规划事项进行了审议，强化对投资者的收益回报，建立了对股东持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性。”</p> <p><b>2、公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺</b></p> <p>“1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。</p> <p>3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人将尽责促使由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现，将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有）。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的要求承担相关责任，包括但不限于承担解释、道歉</p>		
--	--	--	--	--

			等责任；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”			
未能履行承诺的约束措施	程胜;胡金生;公司;王红吴永清;夏磊;杨国军;杨俊;余斌郑昊	若公司、控股股东郑昊、全体董事、监事及高级管理人员未能履行公开承诺事项的约束措施：  1、应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；  2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；  3、承诺人因未履行上述承诺事项而获得的收益将上缴公司所有。	2020年02月12日	长期	正常履行中。	
股份减持承诺	郑昊	1、本人将严格根据证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人就持股锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项，在证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，本人不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。  2、持股限售期结束后，本人届时将综合考虑个人及家庭的资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。  持股限售期结束后，本人在减持公司股份时，将严格根据证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定进行减持操作，并及时、准确地履行有关信息披露义务。  如本人确定依法减持公司股份的，将提前三个交易日予以公告（以集中竞价交易减持股份的，提前十五日予以公告）。  3、持股限售期结束之日起二十四个月内，如本人确定依法减持公司股份的，将在满足公司股价不低于最近一期每股净资产且公司运营正常、减持对公司二级市场不构成重大干扰的条件进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行人价格，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整。  在遵守股份转让相关法律法规及证券交易所相关规定的条件下，持股限售期结束之日起二十四个月内，每十二个月内本人减持比例不超过所持公司股份总数额的 10%。	2020年02月12日	2025年2月11日	正常履行中。	

		如因本人违反上述承诺进行减持给公司或者其他投资造成损失的，本人将 向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。			
股份减持承诺	蔡飞; 曲治国	<p>1、本人将严格根据证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人就持股锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项，在证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，本人不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。</p> <p>2、持股限售期结束后，本人届时将综合考虑个人及家庭的资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持公司股份。</p> <p>持股限售期结束后，本人在减持公司股份时，将严格根据证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的有关规定进行减持操作，并及时、准确地履行有关信息披露义务。</p> <p>如本人确定依法减持公司股份的，将提前三个交易日予以公告（以集中竞价交易减持股份的，提前十五日予以公告）。</p> <p>3、持股限售期结束之日起二十四个月内，如本人确定依法减持公司股份的，将在满足公司股价不低于最近一期每股净资产且公司运营正常、减持对公司二级市场不构成重大干扰的条件进行减持，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整。</p> <p>如因本人违反上述承诺进行减持给公司或者其他投资造成损失的，本人将 向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2020 年 02 月 12 日	2023 年 2 月 11 日	正常履行中。
其他承诺	郑昊	如果本公司因首次公开发行股票并在创业板上市之前存在的未能依法缴交社会保险费及住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，本人愿意全额缴纳公司因此承担的全部费用和承担受到的损失。	2020 年 02 月 12 日	长期	正常履行中。
IPO 稳定股价承诺	康仁、 王磊	<p>当公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时，为稳定公司股价，公司控股股东、实际控制人及董事（本节所指董事，均为除独立董事以外的其他董事）、高级管理人员应当增持公司股份。</p> <p>1、增持人本预案股价稳定措施启动条件具备后，公司</p>	2020 年 05 月 06 日	2023 年 2 月 11 日	正常履行中。

		<p>控股股东、实际控制人及董事和高级管理人员应通过增持公司股票的方式稳定公司股价。本预案中应采取稳定股价措施的董事、高级管理人员既包括在公司上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职董事、高级管理人员。</p> <p>2、增持条件在出现本预案规定的稳定股价措施启动条件，且满足如下条件时，公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员负有增持公司股票以稳定公司股价的义务：</p> <p>（1）增持股票的时间符合相关法律法规、规范性文件及证券交易所的监管规则的规定；</p> <p>（2）增持股票的数量不会导致公司的股权分布不符合上市条件；</p> <p>（3）增持股票符合相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定。控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员在本预案规定的实施期限内增持股票将导致违反上述任何一项条件的，则控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员在该等期限内不负有增持公司股票以稳定公司股价的义务。</p> <p>3、增持方式具体增持方式为通过证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门允许的方式进行，包括但不限于集中竞价和大宗交易等。</p>			
	其他承诺	<p>公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺：</p> <p>1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。</p> <p>3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人将尽责促使由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现，将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有）。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的要求承担相关责任，包括但不限于承担解释、道歉</p>	2020 年 05 月 06 日	2023 年 2 月 11 日	正常履行中。

			等责任；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
德兴泵业	参股公司	向关联方销售产品	销售产品	公平市场环境 下协商确定	协商价	800.55	8.62%	2,000	否	按月 结算	市场 价		
合计				--	--	800.55	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于 2020 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于 2019 年度日常关联交易确认及 2020 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2020 年公司与关联方德行泵业的日常关联交易总金额不超过 2000 万元，报告期内实际发生的关联交易总金额为 800.55 万元；
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
耐普矿机	额尔登特矿业公司	878,225,400.00	正常履行中	0.00	0.00		否	否

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

是  否

公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位，。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用



## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,500,000	100.00%						52,500,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,500,000							52,500,000	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	52,500,000							52,500,000	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			17,500,000				17,500,000	17,500,000	25.00%
1、人民币普通股			17,500,000				17,500,000	17,500,000	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	52,500,000	100.00%	17,500,000				17,500,000	70,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕132号）核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）17,500,000股，并经深圳证券交易所《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2020】81号）同意，于2020年2月12日在深圳证券交易所创业板上市交易。具体内容详见公司2020年2月11日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2019年2月25日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》；

2、2019年3月17日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的议案》；

3、2020年1月17日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕132号）核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）17,500,000股，

4、经深圳证券交易所《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2020】81号）同意，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）17,500,000股，并于2020年2月12日在深圳证券交易所创业板交易，新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票17,500,000股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

## 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕132号）核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）17,500,000股，报告期末股本由52,500,000股增加至 70,000,000股，报告期末基本每股收益和稀释每股收益为0.2647元，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产12.22元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日 期	获准上市 交易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普 通股	2020 年 02 月 03 日	21.14	17,500,000	2020 年 02 月 12 日	17,500,000		巨潮资讯网--耐 普矿机首次公开 发行股票并在创 业板上市之上市 公告书	2020 年 02 月 11 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西耐普矿机新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕132号）核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）17,500,000股，并经深圳证券交易所《关于江西耐普矿机新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2020】81号）同意，于2020年2月12日在深圳证券交易所创业板上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,167		报告期末表决权恢复的优先股股 东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑昊	境内自然人	53.37%	37,357,000	0	37,357,000	0	质押	3,000,000
蔡飞	境内自然人	5.71%	4,000,000	0	4,000,000	0		
曲治国	境内自然人	5.71%	4,000,000	0	4,000,000	0		
赵伟国	境内自然人	2.29%	1,600,000	0	1,600,000	0		
邱海燕	境内自然人	1.26%	881,000	0	881,000	0		
黄雄	境内自然人	1.14%	800,000	0	800,000	0		
陈莉	境内自然人	0.99%	690,000	0	690,000	0		
牛忠波	境内自然人	0.97%	680,000	0	680,000	0		

胡金生	境内自然人	0.97%	680,000	0	680,000	0		
吴永清	境内自然人	0.97%	680,000	0	680,000	0		
程胜	境内自然人	0.97%	680,000	0	680,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
马国平	210,082	人民币普通股	210,082					
深圳市诚和昌投资发展有限公司—诚和昌鸿基成长 1 号私募证券投资基金	179,200	人民币普通股	179,200					
华泰金融控股(香港)有限公司—自有资金	153,889	人民币普通股	153,889					
裴军	151,200	人民币普通股	151,200					
孙阳年	126,900	人民币普通股	126,900					
上海明沘投资管理有限公司—明沘价值成长 1 期私募投资基金	122,215	人民币普通股	122,215					
朱家毅	121,600	人民币普通股	121,600					
王国良	115,700	人民币普通股	115,700					
陈天助	92,500	人民币普通股	92,500					
马力	89,200	人民币普通股	89,200					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及其和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东深圳市诚和昌投资发展有限公司—诚和昌鸿基成长 1 号私募证券投资基金通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 179,200 股,实际合计持有 179,200 股; 2、公司股东王国良除通过普通账户持有 33,000 股外,还通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 82,700 股,实际合计持有 115,700 股。 3、公司股东陈天助除通过普通账户持有 27,200 股外,还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 65,300 股,实际合计持有 92,500 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁晓辉	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 07 日	任期满离任
吴永清	董事、副总经理、 董事会秘书、财 务总监	任期满离任	2020 年 05 月 07 日	任期满离任
胡金生	副总经理	任期满离任	2020 年 05 月 07 日	任期满离任
余斌	副总经理	任期满离任	2020 年 05 月 07 日	任期满离任
王磊	董事、副总经理、 董事会秘书	被选举	2020 年 05 月 07 日	董事会换届选举为董事、聘任副 总经理、董事会秘书
康仁	副总经理	聘任	2020 年 05 月 07 日	董事会聘任副总经理
赵爱民	独立董事	被选举	2020 年 05 月 07 日	董事会换届选举为独立董事。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江西耐普矿机股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	815,594,425.51	202,637,354.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,057,764.88	7,390,264.90
应收账款	108,527,356.44	76,523,056.57
应收款项融资		
预付款项	78,798,173.42	1,567,352.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,404,744.02	2,940,586.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	98,585,116.36	95,144,312.37
合同资产	1,076,522.20	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,308,888.83	4,711,486.74
流动资产合计	1,137,352,991.66	390,914,414.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,825,329.09	8,254,611.77
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	170,857,833.84	169,549,820.72
在建工程	19,104,174.48	17,626,439.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,341,214.51	19,545,914.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	425,099.83	648,941.76
递延所得税资产	2,131,335.67	1,860,579.65
其他非流动资产	55,999,457.47	4,270,911.92
非流动资产合计	276,684,444.89	221,757,219.38
资产总计	1,414,037,436.55	612,671,634.07
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	19,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	3,619,931.00	8,000,000.00
应付账款	48,395,460.77	53,111,294.68
预收款项	3,222,240.85	4,334,035.49
合同负债	403,805,366.53	
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	123,593.33	231,467.30
应交税费	5,874,025.37	2,782,220.51
其他应付款	4,248,015.80	4,331,049.18
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	480,288,633.65	93,590,067.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	620,833.34	749,927.43
递延所得税负债	2,049,143.49	921,162.00
其他非流动负债	71,200,410.00	
非流动负债合计	73,870,386.83	1,671,089.43
负债合计	554,159,020.48	95,261,156.59

所有者权益：		
股本	70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	353,163,242.19	32,109,468.51
减：库存股		
其他综合收益	1,811,424.81	1,059,694.25
专项储备		
盈余公积	44,833,712.22	44,833,712.22
一般风险准备		
未分配利润	385,328,529.42	381,572,064.10
归属于母公司所有者权益合计	855,136,908.64	512,074,939.08
少数股东权益	4,741,507.43	5,335,538.40
所有者权益合计	859,878,416.07	517,410,477.48
负债和所有者权益总计	1,414,037,436.55	612,671,634.07

法定代表人：郑昊

主管会计工作负责人：程胜

会计机构负责人：欧阳兵

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	687,460,971.66	98,139,871.02
交易性金融资产	25,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,057,764.88	7,390,264.90
应收账款	130,155,143.15	86,324,335.72
应收款项融资		
预付款项	76,218,284.29	1,246,598.55
其他应收款	107,587,244.35	83,000,030.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,291,671.96	89,762,778.86

合同资产	1,076,522.20	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,755,699.58	3,521,862.73
流动资产合计	1,121,603,302.07	369,385,742.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,806,952.76	64,391,111.44
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	145,181,491.19	143,260,508.92
在建工程	14,076,968.17	13,465,165.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,217,153.91	18,392,610.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	425,099.83	648,941.76
递延所得税资产	2,385,838.29	1,815,902.95
其他非流动资产	52,365,830.78	3,521,612.21
非流动资产合计	298,459,334.93	245,495,853.08
资产总计	1,420,062,637.00	614,881,595.17
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	19,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,619,931.00	8,000,000.00
应付账款	43,373,676.96	49,783,602.73
预收款项	3,082,567.65	4,013,271.58
合同负债	403,805,366.53	





应付职工薪酬		
应交税费	5,282,166.34	2,000,507.94
其他应付款	165,323.61	260,820.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	470,329,032.09	84,858,202.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	620,833.34	749,927.43
递延所得税负债	2,025,751.07	897,769.58
其他非流动负债	71,200,410.00	
非流动负债合计	73,846,994.41	1,647,697.01
负债合计	544,176,026.50	86,505,899.60
所有者权益：		
股本	70,000,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	353,163,242.19	32,109,468.51
减：库存股		
其他综合收益	-161,009.48	-108,395.24
专项储备		
盈余公积	44,833,712.22	44,833,712.22
未分配利润	408,050,665.57	399,040,910.08

所有者权益合计	875,886,610.50	528,375,695.57
负债和所有者权益总计	1,420,062,637.00	614,881,595.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	134,397,150.47	172,247,639.96
其中：营业收入	134,397,150.47	172,247,639.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	123,174,301.70	134,336,420.16
其中：营业成本	80,842,474.03	87,459,791.52
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	1,734,187.57	2,291,110.00
销售费用	17,464,577.20	19,488,040.07
管理费用	19,820,801.51	18,529,387.30
研发费用	6,774,006.14	5,326,469.35
财务费用	-3,461,744.75	1,241,621.92
其中：利息费用	476,968.32	1,429,477.90
利息收入	1,404,009.41	480,775.99
加：其他收益	10,623,958.38	1,117,987.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,874,843.89	321,471.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	623,331.56	321,471.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,061,660.88	1,447,700.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,708.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-859.65	-9,048.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,659,130.51	40,767,622.58
加：营业外收入	5,989.20	
减：营业外支出	781.70	-315,244.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,664,338.01	41,082,866.66
减：所得税费用	4,424,180.48	6,889,912.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,240,157.53	34,192,954.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,240,157.53	34,192,954.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,756,465.32	34,731,296.99
2.少数股东损益	-516,307.79	-538,342.54
六、其他综合收益的税后净额	674,007.38	1,034,156.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	751,730.56	921,119.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	751,730.56	921,119.06
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	751,730.56	921,119.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-77,723.18	113,037.36
七、综合收益总额	17,914,164.91	35,227,110.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,508,195.88	35,652,416.05



归属于少数股东的综合收益总额	-594,030.97	-425,305.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2647	0.66
（二）稀释每股收益	0.2647	0.66

法定代表人：郑昊

主管会计工作负责人：程胜

会计机构负责人：欧阳兵

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	129,696,258.79	169,408,480.92
减：营业成本	79,338,080.47	85,769,305.03
税金及附加	1,677,752.13	2,267,113.44
销售费用	15,592,734.33	17,854,046.38
管理费用	13,403,246.42	11,568,517.78
研发费用	6,774,006.14	5,326,469.35
财务费用	-4,387,600.36	337,068.52
其中：利息费用	476,968.32	1,429,477.90
利息收入	1,071,978.44	459,796.92
加：其他收益	10,621,425.80	1,013,502.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,874,843.89	321,471.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	623,331.56	321,471.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,991,429.70	1,199,338.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,708.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,268,414.43	407,615.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,071,294.08	49,206,179.81
加：营业外收入	5,989.20	
减：营业外支出		66,120.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,077,283.28	49,140,058.89
减：所得税费用	4,067,527.79	7,365,420.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,009,755.49	41,774,637.94

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,009,755.49	41,774,637.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-52,614.24	27,816.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-52,614.24	27,816.02
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	-52,614.24	27,816.02
7.其他		
六、综合收益总额	22,957,141.25	41,802,453.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	495,102,734.42	137,280,626.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	770.25	
收到其他与经营活动有关的现金	16,459,506.25	3,533,446.30
经营活动现金流入小计	511,563,010.92	140,814,073.19
购买商品、接受劳务支付的现金	137,126,909.55	46,493,734.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,069,080.83	28,735,231.60
支付的各项税费	3,741,801.18	7,014,510.48
支付其他与经营活动有关的现金	23,892,336.18	19,392,696.30
经营活动现金流出小计	194,830,127.74	101,636,172.90
经营活动产生的现金流量净额	316,732,883.18	39,177,900.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,251,512.33	605,011.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,210,706.00	53,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	277,462,218.33	658,931.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,856,916.09	16,166,509.16
投资支付的现金	230,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	297,856,916.09	16,166,509.16
投资活动产生的现金流量净额	-20,394,697.76	-15,507,577.68

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,240,000.00	3,440,176.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,440,176.51
取得借款收到的现金	24,000,000.00	27,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,637,080.00
筹资活动现金流入小计	371,240,000.00	55,877,256.51
偿还债务支付的现金	33,800,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,425,728.30	1,027,775.71
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	9,033,302.41	1,170,000.00
筹资活动现金流出小计	56,259,030.71	22,597,775.71
筹资活动产生的现金流量净额	314,980,969.29	33,279,480.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	617,919.89	417,923.51
五、现金及现金等价物净增加额	611,937,074.60	57,367,726.92
加：期初现金及现金等价物余额	136,957,214.92	101,980,838.44
六、期末现金及现金等价物余额	748,894,289.52	159,348,565.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,144,855.44	133,393,429.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,708,450.13	3,407,981.71
经营活动现金流入小计	491,853,305.57	136,801,410.89
购买商品、接受劳务支付的现金	131,165,462.54	41,902,035.39
支付给职工以及为职工支付的现金	24,788,961.90	23,710,247.83
支付的各项税费	3,217,612.72	6,625,315.32
支付其他与经营活动有关的现金	43,887,290.99	20,829,748.38
经营活动现金流出小计	203,059,328.15	93,067,346.92
经营活动产生的现金流量净额	288,793,977.42	43,734,063.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	205,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	1,251,512.33	605,011.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,210,706.00	53,920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	277,462,218.33	658,931.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,926,526.14	11,725,999.70
投资支付的现金	230,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	845,124.00	37,898,779.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	293,771,650.14	49,624,778.70
投资活动产生的现金流量净额	-16,309,431.81	-48,965,847.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	347,240,000.00	
取得借款收到的现金	24,000,000.00	27,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,637,080.00
筹资活动现金流入小计	371,240,000.00	52,437,080.00
偿还债务支付的现金	33,800,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,425,728.30	1,027,775.71
支付其他与筹资活动有关的现金	9,033,302.41	1,170,000.00
筹资活动现金流出小计	56,259,030.71	22,597,775.71
筹资活动产生的现金流量净额	314,980,969.29	29,839,304.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	835,589.74	-150,182.36
五、现金及现金等价物净增加额	588,301,104.64	24,457,338.68
加：期初现金及现金等价物余额	32,459,731.02	92,045,510.56
六、期末现金及现金等价物余额	620,760,835.66	116,502,849.24

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	52,500,000.00				32,109,468.51		1,059,694.25		44,833,712.22		381,572,064.10		512,074,939.08	5,335,538.40	517,410,477.48
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	52,500,000.00				32,109,468.51		1,059,694.25		44,833,712.22		381,572,064.10		512,074,939.08	5,335,538.40	517,410,477.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,500,000.00				321,053,773.68		751,730.56				3,756,465.32		343,061,969.56	-594,030.97	342,467,938.59



(一) 综合收益总额					751,730.56				17,756,465.32		18,508,195.88	-594,030.97	17,914,164.91
(二) 所有者投入和减少资本	17,500,000.00			321,053,773.68							338,553,773.68		338,553,773.68
1. 所有者投入的普通股	17,500,000.00			321,053,773.68							338,553,773.68		338,553,773.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-14,000,000.00		-14,000,000.00		-14,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,000,000.00		-14,000,000.00		-14,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													



4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	70,000,000.00				353,163,242.19		1,811,424.81		44,833,712.22		385,328,529.42		855,136,908.64	4,741,507.43	859,878,416.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-28,249.47		37,333,431.57		319,663,232.78		441,577,883.39	934,556.17	442,512,439.56



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	52,500,000.00			32,109,468.51		-28,249.47		37,333,431.57		319,663,232.78		441,577,883.39	934,556.17	442,512,439.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						921,119.06				34,731,296.99		35,652,416.05	3,691,243.38	39,343,659.43
（一）综合收益总额						921,119.06				34,731,296.99		35,652,416.05	-425,305.18	35,227,110.87
（二）所有者投入和减少资本													4,116,548.56	4,116,548.56
1. 所有者投入的普通股													4,116,548.56	4,116,548.56
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														



2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															



四、本期期末余额	52,500,000.00				32,109,468.51	892,869.59	37,333,431.57	354,394,529.77	477,230,299.44	4,625,799.55	481,856,098.99
----------	---------------	--	--	--	---------------	------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-108,395.24		44,833,712.22	399,040,910.08		528,375,695.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-108,395.24		44,833,712.22	399,040,910.08		528,375,695.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,500,000.00				321,053,773.68		-52,614.24			9,009,755.49		347,510,914.93
（一）综合收益总额							-52,614.24			23,009,755.49		22,957,141.25
（二）所有者投入和减少资本	17,500,000.00				321,053,773.68							338,553,773.68



1. 所有者投入的普通股	17,500,000.00				321,053,773.68							338,553,773.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,000,000.00		-14,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,000,000.00		-14,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,000,000.00				353,163,242.19		-161,009.48		44,833,712.22	408,050,665.57		875,886,610.50

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-59,346.04		37,333,431.57	331,538,384.24		453,421,938.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-59,346.04		37,333,431.57	331,538,384.24		453,421,938.28





三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						27,816.02			41,774,637.94		41,802,453.96
（一）综合收益总额						27,816.02			41,774,637.94		41,802,453.96
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											



2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	52,500,000.00				32,109,468.51		-31,530.02		37,333,431.57	373,313,022.18		495,224,392.24

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

江西耐普矿机股份有限公司(以下简称本公司)是由其前身江西耐普实业有限公司整体变更设立的股份有限公司。于2011年4月25日在上饶市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：913611007814526310。2020年2月，公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

截止2020年6月30日，本公司注册资本为7,000.00万元，注册地址江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道52号，总部地址：江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道52号，实际控制人为自然人郑昊。

2020年7月21日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于拟变更公司名称、经营范围及修订<公司章程>的议案》，并经2020年8月6日公司2020年第四次临时股东大会审议通过，公司名称变更为江西耐普矿机股份有限公司，于2020年8月7日取得上饶市市场监督管理局颁发的营业执照。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造行业，主要为有色、黑色及非金属矿山选矿提供设备和备件。主要产品包括：渣浆泵及耐磨橡胶过流件、水力旋流器、磨机耐磨橡胶衬里及圆筒筛、浮选机橡胶定子及转子、橡胶或聚氨酯筛板筛网、钢橡复合管及橡胶软管等。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海耐普国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
耐普矿机蒙古有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
耐普秘鲁矿机有限责任公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
民族矿机有限责任公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
耐普矿业机械国际有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
耐普矿机股份公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
耐普墨西哥矿机可变资产有限责任公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
北京耐普国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期是指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，通常短于一年。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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ② 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧

失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。



本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

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商业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、应收票据、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:

a、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。

b、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：

a、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b、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。

本公司在上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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

## 11、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附注五、10（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
银行承兑汇票组合	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不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 12、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附注五、10（6）. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。



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	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方应收账款	预期信用损失率5%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、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附注五、10（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	确定组合的依据	计提方法
组合1	保证金、备用金、暂付款等性质款项	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，计提预期信用损失
组合2	纳入合并范围的关联方其他应收款	按预期信用损失率5%计提

### 14、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、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

#### （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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （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低值易耗品采用一次转销法摊销。
- ②包装物采用一次转销法摊销。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### **(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、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

#### **(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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### **(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低值易耗品采用一次转销法摊销。
- ②包装物采用一次转销法摊销。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 15、合同资产

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附注五、10（6）. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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合同资产划分为若干组合，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
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方合同资产	预期信用损失率5%
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 16、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

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，按照投资合同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，本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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 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。

## 18、在建工程

### （1）在建工程的类别

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。

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	土地使用权证规定年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 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。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

### 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；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	土地使用权证规定年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分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。

### ②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。

## 21、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）。

## 22、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
租入固定资产装修支出	5	预计使用年限摊销

## 23、合同负债

合同负债 是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，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）离职后福利的会计处理方法

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包括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。

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。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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) 辞退福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与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：

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

### (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：

①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。

②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。

## 26、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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### （2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### （3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据财政部修订的《企业会计准则第14号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自2020年1月1日起施行新收入准则，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

公司主要从事矿山设备、选矿备件、橡胶制品等产品的生产、销售。公司商品销售收入确认的具体标准如下：

出口业务：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，如合同约定价格为FOB离岸价，产品在出口业务办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认产品销售收入；合同约定价格为CIF到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认产品销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

内销业务：1、合同约定以需方所在地交货，以货物发出、并由客户在发货单上签字确认后确认产品销售收入；2、整机产品根据合同约定经客户验收合格后确认产品销售收入，需安装调试成功后结算的，安装调试成功后确认产品销售收入；3、新客户开发和新产品开发试用产品，在试用产品使用时间及矿石处理量达到协议或合同约定的时间及产量时确认产品销售收入；4、部分橡胶制品根据合同或协议约定结算时点对所使用的备件数量进行确认产品销售收入；5、工业设备耐磨衬里产品以整体衬胶工程完工经双方验收测量面积后，根据完工结算书确认产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 29、政府补助

### （1）政府补助类型

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

对期末有证据表明本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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政策补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### （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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易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。

对于与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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

本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对于与子公司、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。

### （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本公司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。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 经营租赁会计处理

#### ①经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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经营租出资产

本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ① 融资租入资产

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见固定资产。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

### ② 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号-收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。	第三届董事会第二十七次会议审议通过	在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注



--	--	--	--

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	202,637,354.92	202,637,354.92	
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	7,390,264.90	7,390,264.90	
应收账款	76,523,056.57	69,983,883.95	
应收款项融资			
预付款项	1,567,352.24	1,567,352.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,940,586.95	2,940,586.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	95,144,312.37	95,144,312.37	
合同资产		6,539,172.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,711,486.74	4,711,486.74	
流动资产合计	390,914,414.69	390,914,414.69	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,254,611.77	8,254,611.77	
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	169,549,820.72	169,549,820.72	
在建工程	17,626,439.08	17,626,439.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,545,914.48	19,545,914.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	648,941.76	648,941.76	
递延所得税资产	1,860,579.65	1,860,579.65	
其他非流动资产	4,270,911.92	4,270,911.92	
非流动资产合计	221,757,219.38	221,757,219.38	
资产总计	612,671,634.07	612,671,634.07	
流动负债：			
短期借款	19,800,000.00	19,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	53,111,294.68	53,111,294.68	
预收款项	4,334,035.49	1,036,367.96	
合同负债		3,297,667.53	
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	231,467.30	231,467.30	
应交税费	2,782,220.51	2,782,220.51	
其他应付款	4,331,049.18	4,331,049.18	
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	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	93,590,067.16	93,590,067.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	749,927.43	749,927.43	
递延所得税负债	921,162.00	921,162.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,671,089.43	1,671,089.43	
负债合计	95,261,156.59	95,261,156.59	
所有者权益：			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32,109,468.51	32,109,468.51	

减：库存股			
其他综合收益	1,059,694.25	1,059,694.25	
专项储备			
盈余公积	44,833,712.22	44,833,712.22	
一般风险准备			
未分配利润	381,572,064.10	381,572,064.10	
归属于母公司所有者权益合计	512,074,939.08	512,074,939.08	
少数股东权益	5,335,538.40	5,335,538.40	
所有者权益合计	517,410,477.48	517,410,477.48	
负债和所有者权益总计	612,671,634.07	612,671,634.07	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	98,139,871.02	98,139,871.02	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,390,264.90	7,390,264.90	
应收账款	86,324,335.72	79,785,163.10	-6,539,172.62
应收款项融资			
预付款项	1,246,598.55	1,246,598.55	
其他应收款	83,000,030.31	83,000,030.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,762,778.86	89,762,778.86	
合同资产		6,539,172.62	6,539,172.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,521,862.73	3,521,862.73	
流动资产合计	369,385,742.09	369,385,742.09	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,391,111.44	64,391,111.44	
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	143,260,508.92	143,260,508.92	
在建工程	13,465,165.69	13,465,165.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,392,610.11	18,392,610.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	648,941.76	648,941.76	
递延所得税资产	1,815,902.95	1,815,902.95	
其他非流动资产	3,521,612.21	3,521,612.21	
非流动资产合计	245,495,853.08	245,495,853.08	
资产总计	614,881,595.17	614,881,595.17	
流动负债：			
短期借款	19,800,000.00	19,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	49,783,602.73	49,783,602.73	-3,297,667.53
预收款项	4,013,271.58	715,604.05	3,297,667.53
合同负债		3,297,667.53	
应付职工薪酬			
应交税费	2,000,507.94	2,000,507.94	
其他应付款	260,820.34	260,820.34	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	1,000,000.00	1,000,000.00	



负债			
其他流动负债			
流动负债合计	84,858,202.59	84,858,202.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	749,927.43	749,927.43	
递延所得税负债	897,769.58	897,769.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,647,697.01	1,647,697.01	
负债合计	86,505,899.60	86,505,899.60	
所有者权益：			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32,109,468.51	32,109,468.51	
减：库存股			
其他综合收益	-108,395.24	-108,395.24	
专项储备			
盈余公积	44,833,712.22	44,833,712.22	
未分配利润	399,040,910.08	399,040,910.08	
所有者权益合计	528,375,695.57	528,375,695.57	
负债和所有者权益总计	614,881,595.17	614,881,595.17	

调整情况说明

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%等
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%(12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海耐普国际贸易有限公司	25%
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	30%
耐普矿机蒙古有限责任公司	按所得性质计征，利息收入 10%；年应纳税所得额 25%
北京耐普国际贸易有限公司	25%
耐普秘鲁矿机有限责任公司	27%
民族矿机有限责任公司	按所得性质计征，利息收入 10%；年应纳税所得额 25%
耐普矿业机械国际有限公司	17%
耐普矿机股份公司	27%
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	30%

### 2、税收优惠

经江西省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布江西省2017年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发[2017]10号）文批准，本公司被认定为高新技术企业资格，高新技术企业资格有效期为三年（自2017年8月23日至2020年8月22日），高新技术企业证书编号GR201736000398。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，有效期内可享受减按15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	339,855.41	121,371.52

银行存款	748,554,434.10	136,835,843.40
其他货币资金	66,700,136.00	65,680,140.00
合计	815,594,425.51	202,637,354.92
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00	
其中：		
结构性存款	25,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	25,000,000.00	

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,057,764.88	7,111,305.00
商业承兑票据		278,959.90
合计	2,057,764.88	7,390,264.90

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										

其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,057,764.88	100.00%			2,057,764.88	7,404,947.00	100.00%	14,682.10	5.00%	7,390,264.90
其中:										
商业承兑汇票组合						293,642.00	3.97%	14,682.10	5.00%	278,959.90
银行承兑汇票组合	2,057,764.88	100.00%			2,057,764.88	7,111,305.00	93.03%			7,111,305.00
合计	2,057,764.88	100.00%			2,057,764.88	7,404,947.00	100.00%	14,682.10		7,390,264.90

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,682.10		14,682.10			0.00
合计	14,682.10		14,682.10			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,091,351.99	
商业承兑票据		
合计	29,091,351.99	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,686,443.40	1.44%	1,686,443.40	100.00%		1,686,443.40	2.23%	1,686,443.40	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,185,880.77	98.56%	6,658,524.33	5.78%	108,527,356.44	73,974,725.94	97.77%	3,990,841.99	5.39%	69,983,883.95
其中:										
账龄组合	115,185,880.77	98.56%	6,658,524.33	5.78%	108,527,356.44	73,974,725.94	97.77%	3,990,841.99	5.39%	69,983,883.95
合计	116,872,324.17	100.00%	8,344,967.73		108,527,356.44	75,661,169.34	100.00%	5,677,285.39		69,983,883.95

按单项计提坏账准备: 1,686,443.4

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县天然矿业有限公司	1,150,988.00	1,150,988.00	100.00%	未按民事调解书还款
江西江锂科技有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00%	已宣告破产清算
攀枝花中禾矿业有限公司	259,343.40	259,343.40	100.00%	法院执行难
北京云冶矿业有限责任公司	224,912.00	224,912.00	100.00%	已宣告破产清算
合计	1,686,443.40	1,686,443.40	--	--

按组合计提坏账准备: 6,658,524.33

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	115,185,880.77	6,658,524.33	5.78%
合计	115,185,880.77	6,658,524.33	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	109,242,497.24
1 至 2 年	2,817,896.61
2 至 3 年	2,595,475.24
3 年以上	2,216,455.08

3 至 4 年	3,318.80
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	2,207,136.28
合计	116,872,324.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,686,443.40					1,686,443.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,990,841.99	2,667,682.34				6,658,524.33
合计	5,677,285.39	2,667,682.34				8,344,967.73

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信重工机械股份有限公司	29,043,467.64	24.85%	1,452,173.38
FUNDICION TALLERES LIMITADA	11,880,759.02	10.17%	594,037.95
Oyu Tolgoi LLC	7,918,716.02	6.78%	395,935.80
江西铜业股份有限公司	5,443,292.63	4.66%	272,164.63
丰宁鑫源矿业有限责任公司	4,245,103.39	3.63%	212,255.17
合计	58,531,338.70	50.09%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,068,896.80	99.07%	838,075.62	53.47%

1 至 2 年			59,898.62	3.82%
2 至 3 年	729,276.62	0.93%	669,378.00	42.71%
3 年以上				
合计	78,798,173.42	--	1,567,352.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

中信重工机械股份有限公司预付账款期末余额 666,900 元，账龄 2-3 年，未及时结算原因为下游客户订单暂停导致原材料采购暂停交付、结算延期。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末金额	占预付账款总额的比例
Asian First Limited	41,471,833.30	52.63%
METRO SILVER INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED	13,936,567.00	17.69%
SHANGHAI DMTEC INDUSTRY LIMITED	7,576,580.00	9.62%
中信重工机械股份有限公司	6,963,000.00	8.84%
苏州艾优玛机械有限公司	4,576,355.24	5.81%
合 计	74,524,335.54	94.58%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,404,744.02	2,940,586.95
合计	3,404,744.02	2,940,586.95

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,904,493.06	1,793,958.31
备用金	1,800,541.58	1,364,945.91
其他	2,865.83	1,015.46



合计	3,707,900.47	3,159,919.68
----	--------------	--------------

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	219,332.73			219,332.73
2020 年 1 月 1 日余额 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	83,823.75			83,823.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	303,156.45			303,156.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,205,958.28
1 至 2 年	300,068.86
2 至 3 年	90,674.00
3 年以上	111,199.33
3 至 4 年	16,069.68
4 至 5 年	1,750.00
5 年以上	93,379.65
合计	3,707,900.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	219,332.70	83,823.75				303,156.45
合计	219,332.70	83,823.75				303,156.45

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
紫金国际矿业有限公司 北京物资分公司	保证金	340,000.00	1 年以内 290000 元、 1-2 年 50000 元	9.17%	19,500.00
紫金矿业物流有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.09%	15,000.00
杨广胜	备用金	258,472.00	1 年以内	6.97%	12,923.60
北京嘉年木棉金辉创业 服务有限公司	押金	210,454.50	1 年以内	5.68%	10,522.73
张峰亮	备用金	185,352.02	1 年以内	5.00%	9,267.60
合计	--	1,294,278.52	--	34.91%	67,213.93

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	40,991,951.86		40,991,951.86	36,941,402.52		36,941,402.52



在产品	5,537,033.58		5,537,033.58	3,827,226.19		3,827,226.19
库存商品	22,350,555.16	21,762.44	22,328,792.72	27,577,319.00	43,604.16	27,533,714.84
周转材料	119,613.71		119,613.71	119,526.29		119,526.29
自制半成品	6,065,321.54		6,065,321.54	5,942,236.32		5,942,236.32
委托加工物资	349,648.42		349,648.42	238,998.19		238,998.19
发出商品	23,192,754.53		23,192,754.53	20,582,132.97	40,924.95	20,541,208.02
合计	98,606,878.80	21,762.44	98,585,116.36	95,228,841.48	84,529.11	95,144,312.37

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,604.16			21,841.72		21,762.44
发出商品	40,924.95			40,924.95		
合计	84,529.11			62,766.67		21,762.44

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备的合同资产	1,133,181.26	56,659.06	1,076,522.20	7,277,368.78	738,196.16	6,539,172.62
合计	1,133,181.26	56,659.06	1,076,522.20	7,277,368.78	738,196.16	6,539,172.62

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

 适用  不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贵金属纪念币	29,812.00	29,812.00
发行上市费用	0.00	1,620,984.49
房租费	859,943.05	939,692.89
其他税项预缴税额	1,553,189.25	103,900.16
待摊费用	251,444.54	198,950.55



增值税留抵扣额	1,614,499.99	1,818,146.65
合计	4,308,888.83	4,711,486.74

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
美伊耐普有限责任公司	832,647.08				-52,614.24						780,032.84	
小计	832,647.08				-52,614.24						780,032.84	
二、联营企业												
江西铜业集团(德兴)泵业有限公司	1,259,644.57			270,258.71							1,516,224.36	
江西铜业集团(德兴)橡胶实业有限公司	6,195,505.08			353,072.85							6,529,071.89	
小计	7,455,149.65			623,331.56							8,045,296.25	
合计	8,287,796.73			623,331.56	-52,612.24						8,825,329.09	

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,857,833.84	169,549,820.72
固定资产清理		
合计	170,857,833.84	169,549,820.72

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	140,463,882.52	66,012,525.22	11,891,992.03	6,347,092.57	47,985,925.01	272,701,417.35
2.本期增加 金额	1,509,118.65	5,245,825.34	742,822.83	801,028.32	2,494,561.96	10,793,358.10
(1) 购置		3,441,546.09	742,822.83	801,028.32	2,494,561.96	7,479,960.20
(2) 在建 工程转入	1,509,118.65	1,804,279.25				3,313,397.90
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额			199,423.06			199,423.06
(1) 处置 或报废			199,423.06			199,423.06
4.期末余额	141,973,001.17	71,258,350.56	12,435,391.80	7,148,120.89	50,480,487.97	283,295,352.39
二、累计折旧						
1.期初余额	27,654,758.68	32,694,694.41	9,232,561.15	3,853,869.39	29,715,713.00	103,151,596.63
2.本期增加 金额	3,437,924.39	2,700,616.49	355,858.28	686,963.01	2,294,011.66	9,475,373.83
(1) 计提	3,437,924.39	2,700,616.49	355,858.28	686,963.01	2,294,011.66	9,475,373.83
3.本期减少 金额			189,451.91			189,451.91
(1) 处置 或报废			189,451.91			189,451.91
4.期末余额	31,092,683.07	35,395,310.90	9,398,967.52	4,520,832.40	32,009,724.66	112,437,518.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	110,880,318.10	35,863,039.66	3,036,424.28	2,607,288.49	18,470,763.31	170,857,833.84

2.期初账面价值	112,809,123.84	33,317,830.81	2,659,430.88	2,493,223.18	18,270,212.01	169,549,820.72
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	---------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	248,672.92	167,336.14		81,336.78	硫化车间搬迁造成老厂锅炉房闲置，经测试，相关闲置资产不存在减值。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,104,174.48	17,626,439.08
工程物资		
合计	19,104,174.48	17,626,439.08

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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程	8,542,850.90		8,542,850.90	7,766,046.55		7,766,046.55
泵业车间试验台	2,552,769.55		2,552,769.55	2,552,769.55		2,552,769.55
蒙古工厂工程	5,027,206.31		5,027,206.31	4,161,273.39		4,161,273.39
其他	2,981,347.72		2,981,347.72	3,146,349.59		3,146,349.59
合计	19,104,174.48		19,104,174.48	17,626,439.08		17,626,439.08

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------



新厂区工程	260,000,000.00	7,766,046.55	2,285,923.00	1,509,118.65		8,542,850.90	7.83%	8%				其他
泵业车间试验台	6,000,000.00	2,552,769.55				2,552,769.55	42.55%	45%				其他
蒙古工厂工程	15,000,000.00	4,161,273.39	865,932.92			5,027,206.31	105.80%	100%				其他
其他		3,146,349.59	2,639,277.38	1,804,279.25		2,981,347.72						其他
合计	281,000,000.00	17,626,439.08	5,791,133.30	3,313,397.90		19,104,174.48	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

### 13、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,054,549.87			2,316,485.68	23,371,035.55
2.本期增加金额				241,855.28	241,855.28
(1) 购置				241,855.28	241,855.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,054,549.87			2,558,340.96	23,612,890.83
二、累计摊销					
1.期初余额	3,094,055.84			731,065.23	3,825,121.07
2.本期增加金额	205,207.19			241,348.06	446,555.25
(1) 计提	205,207.19			241,348.06	446,555.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,299,263.03			972,413.29	4,271,676.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,755,286.84			1,585,927.67	19,341,214.51
2.期初账面价值	17,960,494.03			1,585,420.45	19,545,914.48

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	648,941.76		223,841.93		425,099.83
合计	648,941.76		223,841.93		425,099.83

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,648,124.18	1,364,981.76	6,527,419.66	1,117,077.41
内部交易未实现利润	2,810,473.27	421,570.99	2,529,034.72	379,355.21
可抵扣亏损	735,235.09	183,808.77	735,235.09	183,808.77
政府补助	620,833.34	93,125.00	749,927.43	112,489.11
资产摊销会税差异	678,491.43	67,849.15	678,491.43	67,849.15
合计	13,493,157.31	2,131,335.67	11,220,108.33	1,860,579.65

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	155,949.48	23,392.42	155,949.48	23,392.42
固定资产折旧	13,505,007.14	2,025,751.07	5,985,130.53	897,769.58
合计	13,660,956.62	2,049,143.49	6,141,080.01	921,162.00

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,131,335.67		1,860,579.65
递延所得税负债		2,049,143.49		921,162.00

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	30,891,208.11	23,644,111.29
资产减值准备	1,808,577.66	206,605.83
合计	32,699,785.77	23,850,717.12

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,618,548.25	1,618,548.25	
2021 年	1,962,946.60	1,962,946.60	
2022 年	4,947,572.06	3,644,763.66	
2023 年	4,911,476.84	4,911,476.84	
2024 年	8,405,916.48	6,592,445.19	
2025 年	3,057,572.29	0.00	
2028 年	25,751.01	25,751.01	
2029 年	1,047,966.48	1,047,966.48	
2030 年	753,265.92	0.00	
无期限	4,160,192.18	3,840,213.26	
合计	30,891,208.11	23,644,111.29	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

- (1) 澳大利亚、新加坡企业亏损可无限期向以后年度结转；
- (2) 秘鲁企业亏损在4年内弥补；
- (3) 蒙古企业亏损在2年内弥补；
- (4) 智利企业亏损在4年内弥补；

(5) 墨西哥企业亏损在10年内弥补;

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,605,415.86		7,605,415.86	3,299,359.68		3,299,359.68
预付设备款	8,394,041.61		8,394,041.61	971,552.24		971,552.24
预付购房款	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	55,999,457.47		55,999,457.47	4,270,911.92		4,270,911.92

## 17、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		9,800,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	19,800,000.00

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,619,931.00	8,000,000.00
合计	3,619,931.00	8,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 19、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	40,378,344.88	38,144,362.66
应付工程款	2,462,547.51	7,317,368.74
应付设备款	3,837,611.90	3,272,629.65
应付运费	1,433,006.58	2,736,661.60
其他	283,949.90	1,640,272.03



合计	48,395,460.77	53,111,294.68
----	---------------	---------------

## 20、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	3,222,240.85	1,036,367.96
合计	3,222,240.85	1,036,367.96

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	403,805,366.53	3,297,667.53
合计	403,805,366.53	3,297,667.53

单位：元

项目	变动金额	变动原因
额尔登特项目	400,988,945.06	2020 年预收额尔登特大单项目款项
合计	400,988,945.06	——

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	209,211.60	30,170,669.32	30,284,059.27	95,821.65
二、离职后福利-设定提存计划	22,255.70	623,702.62	618,186.64	27,771.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	231,467.30	30,794,371.94	30,902,245.91	123,593.33

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	199,646.18	26,202,462.42	26,318,805.59	83,303.01
2、职工福利费	2,484.40	2,840,103.01	2,830,068.77	12,518.64
3、社会保险费	7,081.02	507,708.42	514,789.44	
其中：医疗保险费	5,782.88	470,082.81	475,865.69	
工伤保险费	945.80	6,015.49	6,961.29	
生育保险费	352.34	21,610.12	31,962.46	
4、住房公积金		502,020.46	502,020.46	
5、工会经费和职工教育经费		118,375.01	118,375.01	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	209,211.60	30,170,669.32	30,284,059.27	95,821.65

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,166.72	613,266.66	606,178.88	18,254.50
2、失业保险费	11,088.98	10,435.96	12,007.76	9,517.18
合计	22,255.70	623,702.62	618,186.64	27,771.68

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	239,666.31	304,967.92
企业所得税	3,600,483.39	1,644,647.48
个人所得税	1,190,022.28	176,063.89
城市维护建设税	137,826.33	74,047.85
土地使用税	202,196.15	202,196.15
房产税	272,911.57	272,911.57
印花税	89,940.00	30,184.80
教育费附加	82,695.80	44,428.71

地方教育费附加	55,130.54	29,619.14
环保税	3,153.00	3,153.00
合计	5,874,025.37	2,782,220.51

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,248,015.80	4,331,049.18
合计	4,248,015.80	4,331,049.18

### 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东投入资金	4,045,531.34	3,986,200.68
其他	202,484.46	344,848.50
合计	4,248,015.80	4,331,049.18

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

2014年12月16日，公司与上饶经济技术开发区发展局、上饶经济技术开发区财政局签订《科技协同创新项目合同》。依据本合同和江西省战略性新兴产业科技协同创新体研发扶持资金管理办法，本公司获市级科技协同创新专项资金100万元，该资金为按规定使用，到期返还，使用期3年，到期日2017年12月19日。2017年12月18日，公司与上饶经济技术开发区发展局、上饶经济技术开发区财政局就上述资金重新签订了《科技协同创新项目合同》，该资金为按规定使用，到期返还，使用期3年，到期日2020年12月19日。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	749,927.43		129,094.09	620,833.34	
与收益相关的政府补助					
合计	749,927.43		129,094.09	620,833.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
胶乳液相法 制备超高耐 磨橡胶材料 和制品产业 化项目	49,927.43			49,927.43			0.00	与资产相 关
矿山机械及 耐磨材料工 程技术研究 中心补助	400,000.00			66,666.66			333,333.34	与资产相 关
矿山机械及 耐磨材料工 程技术研究 中心补助	300,000.00			15,000.00			285,000.00	与资产相 关

## 27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
土地收储专项应付款	71,200,410.00	
合计	71,200,410.00	

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,500,000.0 0	17,500,000.0 0				17,500,000.0 0	70,000,000.0 0

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,742,036.26	321,053,773.68		352,795,809.94
其他资本公积	367,432.25			367,432.25
合计	32,109,468.51	321,053,773.68		353,163,242.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,059,694.25					751,730.56	-77,723.18	1,811,424.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,059,694.25					751,730.56	-77,723.18	1,811,424.81
其他综合收益合计	1,059,694.25					751,730.56	-77,723.18	1,811,424.81

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,833,712.22			44,833,712.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,833,712.22			44,833,712.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	381,572,064.10	319,663,232.78
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	381,572,064.10	319,663,232.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,756,465.32	34,731,296.99
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		
应付普通股股利	14,000,000.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	385,328,529.42	354,394,529.77
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

### 33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,168,703.77	80,719,424.91	171,931,510.41	87,172,681.55
其他业务	228,446.70	123,049.12	316,129.55	287,109.97
合计	134,397,150.47	80,842,474.03	172,247,639.96	87,459,791.52

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	134,397,150.47		134,397,150.47
其中:			
矿用橡胶耐磨备件	92,890,310.94		92,890,310.94
选矿设备	22,263,549.94		22,263,549.94
矿用管道	3,485,897.87		3,485,897.87
矿用金属备件	13,148,646.35		13,148,646.35
工业设备耐磨衬里	2,380,298.67		2,380,298.67
其他业务	228,446.70		228,446.70
按经营地区分类			
其中:			
国内	75,702,639.66		75,702,639.66
国外	58,694,510.81		58,694,510.81
合计	134,397,150.47		134,397,150.47

### 34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	377,555.58	647,433.97
教育费附加	226,533.33	388,535.28
房产税	487,852.50	469,066.37
土地使用税	337,954.59	404,392.30
车船使用税	9,227.31	8,112.40
印花税	137,736.00	109,417.06
地方教育费附加	151,022.26	257,846.62
环境保护税	6,306.00	6,306.00
合计	1,734,187.57	2,291,110.00

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,987,864.23	4,884,341.69
办公费	277,352.12	656,322.85
差旅费	2,356,290.26	3,623,757.92
运输费	2,629,454.02	3,555,537.16
广告宣传费	766,254.61	359,298.31
展览费	18,019.42	64,755.38
售后服务费	1,596,393.16	1,514,121.52
招待费	3,737,100.99	3,500,150.04
租赁费	975,479.73	1,034,108.87
会务费	0.00	6,733.50
其他	120,368.66	288,912.83
合计	17,464,577.20	19,488,040.07

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,333,253.85	8,608,382.71
办公费	925,875.26	1,165,758.59



水电费	105,017.82	108,794.21
差旅费	687,034.53	1,042,597.00
修理费	32,550.71	184,686.08
折旧费	1,859,453.84	1,826,304.14
物料消耗	59,017.52	27,295.58
汽车费用	443,566.28	462,326.34
排污费	57,742.74	54,933.16
招待费	1,584,515.23	1,198,960.57
无形资产摊销	296,488.26	286,101.14
长期待摊费用摊销	337,049.48	324,470.89
中介机构费用	829,651.75	341,392.83
保险费	47,476.20	42,066.93
董事会经费	112,500.00	112,500.00
劳动保护费	378,336.53	30,068.97
租赁费	1,230,183.91	1,010,265.51
上市费	741,259.39	320,246.50
其他	759,828.21	1,382,236.15
合计	19,820,801.51	18,529,387.30

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,686,932.52	3,755,323.73
折旧费	703,153.24	335,893.27
直接消耗的材料和动力费用	793,142.91	632,352.59
差旅费、办公费	294,841.16	377,136.11
无形资产摊销	144,454.66	95,782.23
设计试验调试费	41,600.00	1,232.04
其他费用	109,881.65	128,749.38
合计	6,774,006.14	5,326,469.35

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	476,968.32	1,429,477.90
利息收入	-1,404,009.41	-480,775.99
汇兑损益	-2,614,176.96	231,930.03
银行手续费	79,473.30	60,989.98
合计	-3,461,744.75	1,241,621.92

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018 年度优秀企业奖（省名牌奖）		100,000.00
出口奖励款		521,400.00
企业发展基金		104,000.00
稳岗补贴	195,131.71	54,410.37
外经贸发展专项基金	97,200.00	71,400.00
递延收益	129,094.09	266,291.82
上市奖励	10,000,000.00	
高新技术企业奖励	200,000.00	

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	623,331.56	321,471.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,251,512.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,874,843.89	321,471.35

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-92,089.05	16,494.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失	-735,610.32	
应收账款减值损失	-1,248,643.61	1,421,205.56
应收票据减值损失	14,682.10	10,000.00
合计	-2,061,660.88	1,447,700.03

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-21,708.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-21,708.31

#### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-859.65	-9,048.00

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,989.20		5,989.20
合计	5,989.20		5,989.20

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	781.70		781.70
非流动资产毁损报废损失		56,189.22	
罚款、滞纳金		30.00	
索赔款		9,901.70	
其他		30,000.00	
预计未决诉讼损失		-411,365.00	
合计	781.70	-315,244.08	781.70

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,568,285.91	7,076,193.20
递延所得税费用	855,894.57	-186,280.99
合计	4,424,180.48	6,889,912.21

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	21,664,338.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,249,650.70
子公司适用不同税率的影响	-890,251.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-113,521.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	769,264.88
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	1,409,037.56
所得税费用	4,424,180.48

#### 47、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,492,331.71	1,451,210.37
利息收入	1,404,009.41	480,775.99
保证金存入	1,404,400.00	537,852.44
其他(含往来)	3,158,765.13	1,063,607.50
合计	16,459,506.25	3,533,446.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,476,712.97	11,625,830.45
管理费用	7,994,556.08	7,331,055.96
财务费用	79,473.30	60,989.98
营业外支出	781.70	39,901.70
保证金存出	100,626.00	
其他(含往来)	3,240,186.13	334,918.21
合计	23,892,336.18	19,392,696.30

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押收回		24,637,080.00
合计		24,637,080.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行中介费用	9,033,302.41	1,170,000.00
合计	9,033,302.41	1,170,000.00

**48、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,240,157.53	34,192,954.45
加：资产减值准备	2,061,660.88	-1,425,991.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,475,373.83	9,214,389.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	446,555.25	381,883.37
长期待摊费用摊销	223,841.93	324,470.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	859.65	9,048.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		56,189.22
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-847,567.79	1,203,595.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,874,843.89	-321,471.35

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-270,756.02	-182,396.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,127,981.49	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,440,803.99	3,633,031.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-105,443,300.30	4,822,308.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	396,498,566.49	-10,996,511.00
其他	1,535,158.12	-1,733,599.48
经营活动产生的现金流量净额	316,732,883.18	39,177,900.29
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	748,894,289.52	159,348,565.36
减：现金的期初余额	136,957,214.92	101,980,838.44
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	611,937,074.60	57,367,726.92

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	748,894,289.52	136,957,214.92
其中：库存现金	339,855.41	121,371.52
可随时用于支付的银行存款	748,554,434.10	136,835,843.40
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	748,894,289.52	136,957,214.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,700,136.00	开具银行保函、银行承兑汇票
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	66,700,136.00	--

其他说明：

截止2020年6月30日，本公司以人民币723,986.20元存款质押，向银行开具银行承兑汇票3,619,931.00元；以8,900,000.00美元（折人民币63,007,550.00）存款质押；以人民币1,191,960.00元存款质押，向银行开具投标保函158,928.00美元；以人民币1,660,000.00元存款质押，向银行开具北京兴源诚投标保函；以人民币1,660,000.00元存款质押，向银行开具投标保函；以人民币62,719.80元存款质押，向银行开具履约保函62,719.80元；以人民币53,920.00元存款质押，向银行开具履约保函3,370.00欧元。

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	66,802,514.36	7.0795	472,928,400.41
欧元			
港币			
澳元			
图格里克	828,929,823.52	0.0025	2,072,324.56
秘鲁索尔	5,171.19	2.01351	10,412.24



智利比索	42,023,082.00	0.008672	364,424.17
墨西哥比索	53,038.61	0.30705	16,285.51
新加坡元	1,904.57	5.0813	9,677.69
应收账款	--	--	
其中：美元	3,882,022.03	7.0795	27,482,774.96
欧元			
港币			
澳元			
图格里克	2,726,391,988.78	0.0025	6,815,979.97
秘鲁索尔	13,199.36	2.01351	26,577.04
智利比索	12,896,989.00	0.008672	111,842.69
墨西哥比索			
新加坡元			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 51、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	10,492,331.71	其他收益	10,492,331.71
计入递延收益的政府补助		递延收益	129,094.09

## 八、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海耐普国际贸易有限公司	上海	上海	流通	100.00%		同一控制下合并
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	西澳	西澳	售后服务	100.00%		投资设立
耐普矿机蒙古有限责任公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	售后服务	100.00%		投资设立
耐普秘鲁矿机有限责任公司	利马	利马	流通	90.00%		投资设立
北京耐普国际贸易有限公司	北京	北京	售后服务	100.00%		投资设立
民族矿机有限责任公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	制造	70.00%		投资设立
耐普矿业机械国际有限公司	新加坡	新加坡	售后服务	100.00%		投资设立
耐普矿机股份公司	智利	智利	售后服务	100.00%		投资设立
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	墨西哥	墨西哥	售后服务	90.00%		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
民族矿机有限责任公司	30.00%	-334,207.69		-167,173.99
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	10.00%	-75,326.59		5,565,781.34
耐普秘鲁矿机有限责任公司	10.00%	-106,773.51		-657,099.92

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
民族矿机有限责任公司	16,997,866.08	35,226,773.84	52,224,639.92	33,672,035.45	0.00	33,672,035.45	20,001,933.34	30,717,603.41	50,719,536.75	30,655,478.96	0.00	30,655,478.96
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	13,819,150.62	100,331.67	13,919,482.29	14,986,863.23		14,986,863.23	14,237,218.83	147,592.81	14,384,811.64	14,843,689.00	0.00	14,843,689.00
耐普秘鲁矿机有限责任公司	2,854,933.92	133,542.57	2,988,476.49	9,559,475.89	0.00	9,559,475.89	3,052,709.68	175,431.96	3,228,141.64	9,001,694.71	0.00	9,001,694.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
民族矿机有限责任公司	2,129,412.40	-1,114,025.65	-1,511,453.32	-4,114,562.07		-1,329,700.00	-955,947.58	-2,074,050.00
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司		-753,265.92	-608,503.58	-611,285.49		-487,556.58	-470,401.14	-414,895.60
耐普秘鲁矿机有限责任公司		-1,067,735.09	-797,446.33	180,843.55		-906,768.79	-914,807.87	-880,438.04

**2、在合营安排或联营企业中的权益**
**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西铜业集团（德兴）泵业有限公司	德兴	德兴	制造业	49.00%		权益法
江西铜业集团（德兴）橡胶实业有限公司	德兴	德兴	制造业	27.50%		权益法
美伊耐普有限责任公司	智利	智利	制造业	50.00%		权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,559,990.64	1,665,219.11
其中：现金和现金等价物	1,150,451.33	1,228,054.51
非流动资产		
资产合计	1,559,990.64	1,665,219.11
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,559,990.64	1,665,219.11
按持股比例计算的净资产份额	779,995.32	832,609.56
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		353,270.00
净利润		-475,674.43
终止经营的净利润		
其他综合收益	-105,228.47	55,632.04
综合收益总额	-105,228.47	-420,042.39
本年度收到的来自合营企业的股利		

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额



流动资产	6,357,513.44	5,049,313.78
非流动资产	21,327.54	23,831.01
资产合计	6,378,840.98	5,073,144.79
流动负债	3,284,505.54	2,530,357.74
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	3,284,505.54	2,530,357.74
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,094,335.44	2,542,787.05
按持股比例计算的净资产份额	1,516,224.36	1,245,965.65
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,516,224.36	1,245,965.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,513,486.99	9,747,961.12
净利润	551,548.39	572,669.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	551,548.39	572,669.19
本年度收到的来自联营企业的股利		605,011.48

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	6,529,071.89	5,952,911.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	353,072.85	278,700.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	353,072.85	278,700.66

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

### （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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息确定预期损失率。

截止 2020 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
交易性金融资产	25,000,000.00	
应收票据	2,057,764.88	
应收账款	116,872,324.17	8,344,967.73
其他应收款	3,707,900.47	303,156.45
合 计	147,637,989.52	8,648,124.18

本公司的主要客户为国有采选矿公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00
应付票据	3,619,931.00		3,619,931.00
应付款项	48,395,460.77		48,395,460.77
其他应付款	4,248,015.80		4,248,015.80
长期应付款	1,000,000.00	71,200,410.00	72,200,410.00
非衍生金融负债小计	67,263,407.57	71,200,410.00	138,463,817.57
合计	67,263,407.57	71,200,410.00	138,463,817.57

续:

项目	期初余额		
	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00
应付票据	3,619,931.00		3,619,931.00
应付款项	48,395,460.77		48,395,460.77
其他应付款	4,248,015.80		4,248,015.80
长期应付款	1,000,000.00		1,000,000.00

非衍生金融负债小计	86,242,343.86		86,242,343.86
合计	86,242,343.86		86,242,343.86

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	图格里克	新加坡元	智利比索	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	472,928,400.41	2,072,324.56	9,677.69	364,424.17	26,697.75	475,401,524.58
应收账款	27,482,774.96	6,815,979.97		111,842.69	26,577.04	34,437,174.66
其他应收款	19,184.39	140,343.67	2,854.67	22,590.56	124,796.25	309,769.54
小计	500,430,359.76	9,028,648.20	12,532.36	498,857.42	178,071.04	510,148,468.78
外币金融负债：						
应付账款	9,363,634.69	35,489.37		55,234.26	48,206.6	9,502,564.92
其他应付款	4,045,226.30	24,800.80			20,323.17	4,090,350.27
小计	13,408,860.99	60,290.17	--	55,234.26	68,529.77	13,592,915.19

续：

项目	期末余额					
	美元	图格里克	新加坡元	智利比索	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	165,650,537.06	5,130,931.69	66,910.62	33,775.84	705,972.13	171,588,127.34
应收账款	9,929,009.96	5,405,236.16		198,979.02	28,509.38	15,561,734.52
其他应收款	21,717.47	83,440.19		18,328.86	76,197.45	199,683.97
小计	175,601,264.49	10,619,608.04	66,910.62	251,083.72	810,678.96	187,349,545.83
外币金融负债：						
应付账款	46,507,581.12	49,491.51		58,904.19	11,890.81	46,627,867.63
其他应付款	4,040,942.87				29,285.97	4,070,228.84



小计	50,548,523.99	49,491.51	--	58,904.19	41,176.78	50,698,096.47
----	---------------	-----------	----	-----------	-----------	---------------

### (3) 敏感性分析

截止 2020 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元、澳元、图格里克、秘鲁索尔、新加坡元、墨西哥比索及智利比索金融资产和美元、欧元、澳元、图格里克、秘鲁索尔、新加坡元、墨西哥比索及智利比索金融负债，如果人民币对美元、欧元、澳元、图格里克、秘鲁索尔、新加坡、墨西哥比索元及智利比索升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 49,530,145.35 元（2019 年度约 13,665,144.94 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	25,000,000.00			25,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00			25,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	25,000,000.00			25,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损				

益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
郑昊	江西省上饶市上饶县旭日街道办旭日南大道 3 号	自然人		53.37%	53.37%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
美伊耐普有限责任公司	合营企业
江西铜业集团（德兴）橡胶实业有限公司	联营企业
江西铜业集团（德兴）泵业有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程胜	自然人股东、董事、高管人员
胡金生	自然人股东、董事
王磊	董事、高管人员
康仁	高管人员
夏磊	高管人员
赵爱民	独立董事
黄斌	独立董事
李智勇	独立董事

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西铜业集团（德兴） 橡胶实业有限公司	橡胶制品				9,963.71

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西铜业集团（德兴）泵业 有限公司	商品	8,005,514.91	8,357,993.37
江西铜业集团（德兴）橡胶 实业有限公司	商品		351,437.68

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西铜业集团（德兴） 泵业有限公司	3,333,823.27	166,691.16	2,387,591.40	139,235.80
应收账款	江西铜业集团（德兴） 橡胶实业有限公司	197,124.56	9,856.23	397,124.56	19,856.23

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西铜业集团（德兴）橡胶 实业有限公司	11,657.79	11,657.79

## 十三、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,686,443.40	1.21%	1,686,443.40	100.00%	0.00	1,686,443.40	1.96%	1,686,443.40	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,911,313.71	98.79%	7,756,170.56	5.62%	130,155,143.15	84,216,947.18	98.04%	4,431,784.08	5.26%	79,785,163.10
其中：										
合并范围内关联方组合	62,842,669.19	45.02%	3,142,133.46	5.00%	59,700,535.72	43,838,405.72	51.04%	2,191,920.28	5.00%	41,646,485.44
账龄组合	75,068,644.53	53.77%	4,614,037.10	6.15%	70,454,607.43	40,378,541.46	47.00%	2,239,863.80	5.55%	38,138,677.66
合计	139,597,757.11	100.00%	9,442,613.96		130,155,143.15	85,903,390.58	100.00%	6,118,227.48		79,785,163.10

按单项计提坏账准备：1,686,443.4

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县天然矿业有限公司	1,150,988.00	1,150,988.00	100.00%	未按民事调解书还款
江西江锂科技有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00%	已宣告破产清算
攀枝花中禾矿业有限公司	259,343.40	259,343.40	100.00%	法院执行难
北京云冶矿业有限责任公司	224,912.00	224,912.00	100.00%	已宣告破产清算
合计	1,686,443.40	1,686,443.40	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,740,438.54
1 至 2 年	2,045,388.25
2 至 3 年	2,595,475.24
3 年以上	2,216,455.08
3 至 4 年	3,318.80
4 至 5 年	6,000.00
5 年以上	2,207,136.28
合计	139,597,757.11

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,686,443.40	0.00				1,686,443.40
余额百分比组合计提预期信用损失的应收账款	2,191,920.28	950,213.18				3,142,133.46
账龄组合计提预期信用损失的应收账款	2,239,863.80	2,374,173.30				4,614,037.10
合计	6,118,227.48	3,324,386.48				9,442,613.96

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海耐普国际贸易有限公司	31,365,058.39	22.47%	1,568,252.92
新加坡耐普公司	25,253,639.70	18.09%	1,262,681.99
FUNDICION TALLERES LIMITADA	11,880,759.02	8.51%	594,037.95
江西铜业股份有限公司	5,443,292.63	3.90%	272,164.63
丰宁鑫源矿业有限责任公司	4,245,103.39	3.04%	212,255.17
合计	78,187,853.13	56.01%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,587,244.35	83,000,030.31
合计	107,587,244.35	83,000,030.31

### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,384,390.22	1,555,408.46
备用金	1,706,169.32	1,343,181.71
关联方资金	110,260,404.64	84,501,897.55
其他		
合计	113,350,964.18	87,400,487.72

### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,400,457.41			4,400,457.41
2020 年 1 月 1 日余额 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	1,363,262.42			1,363,262.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额	5,763,719.83			5,763,719.83
--------------	--------------	--	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	112,921,018.14
1至2年	255,922.71
2至3年	83,174.00
3年以上	90,849.33
3至4年	16,069.68
4至5年	
5年以上	74,779.65
合计	113,350,964.18

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00				0.00
余额百分比组合计提预期信用损失的其他应收款	4,225,094.88	1,287,925.35				5,513,020.23
账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	175,362.53	75,337.07				250,699.60
合计	4,400,457.41	1,363,262.42				5,763,719.83

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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



耐普矿机股份公司	往来款	43,592,021.25	余额百分比	38.46%	2,179,601.06
民族矿机有限责任公司	往来款	25,486,200.00	余额百分比	22.48%	1,274,310.00
耐普矿机墨西哥可 变资产有限责任公司	往来款	14,948,522.42	余额百分比	13.19%	747,426.12
北京耐普国际贸易有 限公司	往来款	8,554,628.00	余额百分比	7.55%	427,731.40
耐普秘鲁矿机有限责 任公司	往来款	7,619,878.24	余额百分比	6.72%	380,993.91
合计	--	100,201,249.91	--	88.40%	5,010,062.49

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,981,623.67		56,981,623.67	56,136,499.67		56,136,499.67
对联营、合营 企业投资	8,825,329.09		8,825,329.09	8,254,611.77		8,254,611.77
合计	65,806,952.76		65,806,952.76	64,391,111.44		64,391,111.44

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海耐普国际贸 易有限公司	339,586.47					339,586.47	
澳大利亚耐普矿 机有限责任公司	573,360.00					573,360.00	
耐普矿机蒙古有 限责任公司	615,720.00					615,720.00	
耐普秘鲁矿机有 限责任公司	592,110.00					592,110.00	
民族矿机有限责 任公司	14,143,520.00					14,143,520.00	
耐普矿业机械国 际有限公司	33,922,100.00					33,922,100.00	

耐普矿机股份公司	4,345,744.20	845,124.00							5,190,868.20	
耐普墨西哥矿机可变资产有限责任公司	604,359.00								604,359.00	
北京耐普国际贸易有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	56,136,499.67	845,124.00							56,981,623.67	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
美伊耐普有限责任公司	832,647.08				-52,614.24						780,032.84	
小计	832,647.08				-52,614.24						780,032.84	
二、联营企业												
江西铜业集团(德兴)泵业有限公司	1,245,965.65			270,258.71							1,516,224.36	
江西铜业集团(德兴)橡胶实业有限公司	6,175,999.04			353,072.85							6,529,071.89	
小计	7,421,964.69			623,331.56							8,045,296.25	
合计	8,254,611.77			623,331.56							8,825,329.09	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,559,537.55	79,215,031.35	169,092,351.37	85,482,195.06
其他业务	136,721.24	123,049.12	316,129.55	287,109.97

合计	129,696,258.79	79,338,080.47	169,408,480.92	85,769,305.03
----	----------------	---------------	----------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				129,696,258.79
其中：				
矿用橡胶耐磨备件				94,025,711.28
选矿设备				22,574,118.50
矿用管道				3,503,286.31
矿用金属备件				6,732,491.41
工业设备耐磨衬里				2,723,930.05
其他业务				136,721.24
按经营地区分类				
其中：				
国内				74,894,439.52
国外				54,801,819.27
合计				129,696,258.79

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	623,331.56	321,471.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,251,512.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,874,843.89	321,471.35

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-859.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,623,958.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
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	5,207.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,594,421.02	
少数股东权益影响额	-175.88	
合计	9,034,061.09	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.2647	0.2647
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.12	0.12

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

