

证券简称：鑫海矿装

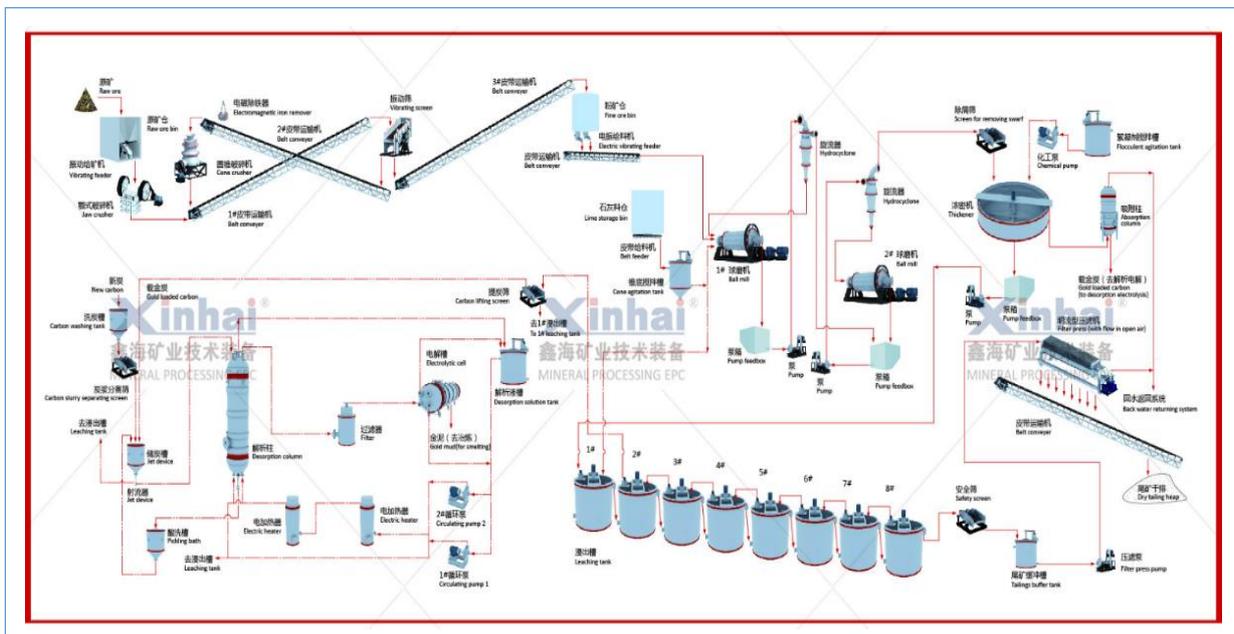
证券代码：836079

主办券商：国都证券



鑫海矿装
NEEQ:836079

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司
(SHANDONG XINHAI MINING TECHNOLOGY & EQUIPMENT INC.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月4日，鑫海矿装董事兼副总经理张中一先生应邀出席亚洲最大的矿业投资高峰论坛 Mines And Money，与来自超过40多个国家的1500多位矿业同仁交流矿业技术经验，并发表了以“海外矿业投资经验和策略”为主题的精彩演讲。

2018年4月6日，鑫海矿装获得中华人民共和国国家知识产权局授权2项发明专利。报告期内，公司新获授权发明专利两项，实用新型专利7项。这将有利于公司充分发挥主导产品的自主知识产权优势，提升主导产品生产技术水平。



2018年4月10日，鑫海矿装与马来西亚中色金矿有限公司（SGX:5TP）签署矿业发展战略合作伙伴协议，双方将就选厂整体服务开展深度合作，携手开拓国际矿业市场，互助互惠，共同发展。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	21
第五节 股本变动及股东情况	25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节 财务报告	33
第八节 财务报表附注	43

释义

释义项目	指	释义
鑫海矿装、公司、本公司	指	山东鑫海矿业技术装备股份有限公司
鑫海集团	指	烟台鑫海矿业集团有限公司, 系公司控股股东
奥纳泰科	指	北京奥纳泰科矿业咨询有限公司, 系公司全资子公司
鑫海铸机	指	烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司, 系公司全资子公司
鑫矿联	指	烟台鑫矿联国际贸易有限公司, 2017年05月27日, 由“烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司”变更, 系公司全资子公司
鑫海设计	指	烟台鑫海矿业研究设计有限公司, 系公司全资子公司
鑫海胶业	指	烟台鑫海耐磨胶业有限公司, 属控股股东控股的其他公司
宜陶矿业	指	烟台宜陶矿业有限公司, 属实际控制人控制的其他公司
宜陶药业	指	烟台宜陶选矿药业有限公司, 属实际控制人控制的其他公司
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
天圆全会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	山东鑫海矿业技术装备股份有限公司总裁办公室 山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张中一
是否通过董秘资格考试	是
电话	0535-6303268
传真	0535-6303568
电子邮箱	john@ytxinhai.com
公司网址	www.ytxinhai.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省烟台市福山区高新技术产业区鑫海街 188 号

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,734,057.72	61,618,171.07	9.93%
毛利率	35.81%	40.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,881,645.15	38,070.69	-20,802.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,882,588.58	-2,790,482.75	-182.48%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.89%	0.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.89%	-4.08%	-
基本每股收益	-0.13	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	207,880,694.57	194,196,485.45	7.05%
负债总计	123,192,740.23	101,626,885.96	21.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,687,954.34	92,569,599.49	-8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.47	-
资产负债率（母公司）	55.96%	52.00%	-
资产负债率（合并）	59.26%	52.33%	-
流动比率	150.55%	172.03%	-
利息保障倍数	-6.36	1.19	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,138,617.26	19,857,909.71	-79.16%
应收账款周转率	3.74	2.20	-
存货周转率	0.45	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.05%	8.24%	-

营业收入增长率	9.93%	24.73%	-
净利润增长率	-20,802.66%	100.59%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

但是，公司不同于一般的矿山机械制造企业：一是公司是属于以电子商务为市场导向的“互联网+工业”，而且公司在电子商务方面经过6年的发展，不论是经验和人才方面都有很大的积累；二是公司的主营业务是以矿山选矿厂整体服务，而不是单纯的机械制造。

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

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

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

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

销售渠道：公司直接面向终端客户进行销售。线上部分，由公司电子商务部通过竞价推广、搜索引擎优化、社交媒体推广团队等方式获得互联网客户流量，由在线客服与客户在线交流获得客户询盘，再

将询盘交给销售以及商务技术支持部门进行跟踪处理。整个销售模式是由鑫海矿装创新的 CTID 模式，即：Cost（费用）-Traffic（流量）-Inquiry（询盘）-Deal（订单）；线下部分，主要通过展会、广告等传统方式与客户建立联系。

收入来源：主要包含两个部分：

1)设备收入类：矿山设备销售收入；

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式与上年相比未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、公司本报告期内经营情况

从营业收入和成本的变化情况来看，鑫海矿装 2018 年本报告期内营业收入净额为 67,734,057.72 元，与 2017 年同期的 61,618,171.07 元相比增长了 9.93%。营业收入的增长说明占有市场额在扩大。2018 年本报告期内营业成本为 43,480,786.62 元，与 2017 年本报告期内 36,867,189.45 元相比增长了 17.94%。增长主要原因是今年原材料价格上涨和人工成本的上涨，成本的上升致使毛利率小幅下降 4.36 个百分点，报告期内，公司出现经营亏损，主要原因系一方面公司毛利率小幅下滑，另一方面公司销售费用大幅增加，上期公司存在大额投资收益，故本期净利润为负。

实现利润增减情况表

项目名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月
	数值(元)	增长率(%)	数值(元)
销售收入	67,734,057.72	9.93	61,618,171.07
利润总额	-8,431,708.85	-3,047.63	286,050.32
营业利润	-8,432,737.54	1,351.28	-581,056.30
投资收益	-	-100.00	2,397,681.15
营业外收入-营业外支出	1,028.69	-99.88	867,106.62

2、成本构成情况

(1) 成本费用构成概况

2018 年本报告期内鑫海矿装成本费用总额为 76,166,795.26 元，其中：主营业务成本为 43,480,786.62

元，占成本总额的 57.08%；销售费用为 19,086,060.93 元，占成本总额的 25.06%；管理费用为 10,839,798.50 元，占成本总额的 14.23%；财务费用为 608,299.30 元，占成本总额的 0.80%；税金及附加为 1,788,338.58 元，占成本总额的 2.35%。

(2) 销售费用变化及合理性评价

鑫海矿装 2018 年本报告期内销售费用为 19,086,060.93 元，与 2017 年同期的 13,783,576.30 元相比增长了 38.47%。增长的原因是在本报告期内扩大电商人员数量并上调销售人员的工资，导致工资的增加，2018 年本报告期内随着销售费用的增长，营业收入增长，公司销售活动取得了一些成效。

(3) 管理费用及研发费用变化及合理性评价

鑫海矿装 2018 年本报告期内管理费用为 7,534,632.57 元，与 2017 年同期的 7,444,267.70 元相比，增长了 1.21%。2018 年本报告期内管理费用占销售收入的比例为 11.12%，与 2017 年同期的 12.08%相比，下降了 0.96 个百分点，管理费用得到了有效的控制，研发费用同期增幅为 1.80%，基本保持稳定。

(4) 财务费用的合理性评价

鑫海矿装 2018 年本报告期内财务费用为 608,299.30 元，与 2017 年同期的 1,972,170.10 元相比下降了 69.16%。本报告期内，贷款减少 100 万元，贷款利息支出相应减小，办理承兑汇票收到的存款利息使利息收入增加，同时汇兑损失大幅降低，致使财务费用相应的减小。

成本构成表

项目名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	数值(元)	百分比(%)	数值(元)	百分比(%)
成本费用总额	76166795.26	100.00	64,596,908.52	100.00
主营业务成本	43,480,786.62	57.08	36,867,189.45	57.07
销售费用	19,086,060.93	25.06	13,783,576.30	21.34
管理费用	7,534,632.57	9.89	7,444,267.70	11.52
研发费用	3,305,165.93	4.34	3,246,871.71	5.03
财务费用	608,299.30	0.80	1,972,170.10	3.05
税金及附加	1,788,338.58	2.35	1,012,252.60	1.57

3、盈利能力基本情况

(1) 盈利基本情况

鑫海矿装 2018 年本报告期内的营业利润率为-12.45%，资产报酬率为-3.89%，净资产收益率为-8.89%，成本费用利润率为-11.39%，经营资产的收益率是-4.14%。

盈利能力指标表(%)

项目名称	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务利润率	33.17	30.78
营业利润率	-12.45	-0.94
成本费用利润率	-11.39	0.44
资产报酬率	-3.89	1.09
净资产收益率	-8.89	0.06
经营性资产利润率	-4.14	-0.34

(2) 净资产收益率变化情况

2018年本报告期内净资产收益率为-8.89%，与2017年同期的0.06%相比下降了8.95个百分点。

(3) 净资产收益率变化原因

2018年本报告期内净资产收益率比2017年同期下降的主要原因是：2018年本报告期内净利润为-7,881,645.15元，与2017年同期的38,070.69元相比下降了208.03倍。2018年本报告期内平均所有者权益为88,628,776.91元，与2017年同期的68,464,945.29元相比增长了29.45%。净利润下降而所有者权益增长，致使净资产收益率下降。

(4) 资产报酬率变化情况

2018年本报告期内资产报酬率为-3.89%，与2017年同期的1.09%相比下降了4.98个百分点。

(5) 资产报酬率变化原因

2018年本报告期内资产报酬率比2017年下降的主要原因是：2018年本报告期内息税前利润为-7,285,801.43元，与2017年同期的1,802,714.32元相比下降了5.04倍。2018年本报告期内平均总资产为201,038,590.01元，与2017年同期的165,264,818.06元相比增长了21.65%。息税前利润下降而平均总资产增长，致使资产报酬率下降。

(6) 成本费用利润率变化情况

2018年本报告期内成本费用利润率为-11.39%，与2017年同期的0.44%相比下降了11.83个百分点。2018年本报告期内期间费用经济效益为-27.61%，与2017年同期的1.08%相比下降了28.69个百分点。

(7) 成本费用利润率变化原因

2018年本报告期内成本费用利润率比2017年同期下降的主要原因是：2018年本报告期内实现利润为负8,431,708.85元，与2017年同期的286,050.32元相比下降了30.48倍。2018年本报告期内成本费用总额为76,166,795.26元，与2017年同期的64,596,908.52元相比增长了17.91%。实现利润下降而成本费用总额增长，致使成本费用利润率下降。

4、现金流入结构分析

(1) 现金流入结构分析

鑫海矿装 2018 年本报告期内现金流入总额为 122,117,673.99 元，与 2017 年报告期内的 111,435,573.50 元相比增长了 9.59%。公司当期现金流入的最主要来源是：通过销售商品、提供劳务收到的现金，金额为 96,205,626.52 元，约占公司当期现金流入总额的 78.78%。公司销售商品、提供劳务所收到的现金能够满足经营活动的现金支出需求，销售商品、提供劳务使企业的现金增加 4,138,617.26 元。

现金流入结构表

项目名称	2018 年报告期内		2017 年报告期内	
	数值(元)	百分比(%)	数值(元)	百分比(%)
现金流入总额	122,117,673.99	100.00	111,435,573.50	100.00
销售商品	96,205,626.52	78.78	98,866,856.91	88.72
税金返还	4,168,766.63	3.41	3,466,105.42	3.11
长期资产处置	-	0.00	135,000.00	0.12
其他流入	21,743,280.84	17.81	8,967,611.17	8.05

(2) 现金流出结构分析

鑫海矿装 2018 年本报告期内现金流出总额为 2018 年报告期内现金流出总额为 123,868,795.56 元，与 2017 年报告期内的 94,790,233.08 元相比增长了 30.68%。现金流出最大的项目是购买商品和接受劳务所支付的现金，占现金流出总额的 39.34%。

现金流出结构表

项目名称	2018 年报告期内		2017 年报告期内	
	数值(元)	百分比(%)	数值(元)	百分比(%)
现金流出总额	123,868,795.56	100.00	94,790,233.08	100.00
购买原材料	48,733,218.76	39.34	41,288,213.79	43.56
工资性支出	25,377,428.69	20.49	21,435,257.14	22.61
税金	5,197,038.03	4.20	4,293,560.51	4.53
资产购置	2,018,978.82	1.64	1,004,582.97	1.06
对外投资	1,740,000.00	1.40	-	0.00
偿还债务	4,000,000.00	3.23	8,000,000.00	8.44
利润分配	1,130,760.01	0.91	1,525,377.79	1.61
其他流出	35,671,371.25	28.79	1,243,240.88	18.19

(3) 现金流动的充足性评价

现金偿债能力指标表

项目名称	2018 年报告期内	2017 年报告期内
现金流动负债比率	0.03	0.19
经营偿债能力	0.03	0.19

现金流动资产比率	0.02	0.13
经营还债期	10.52	2.22
债务偿还率	0.09	0.18
折旧影响系数	0.39	1.21

从公司当期经营活动创造的现金流量来看，公司依靠经营活动创造的现金来偿还有息债务约需要 5.26 年，而公司债务偿还率为 9.18%，按照本期债务偿还速度，还债期为 5.45 年。

(4)、成长能力

鑫海矿装 2018 年本报告期内销售增长率为 9.93%，略高于《国资委 2018 年行业绩效评价标准》中通用设备制造业-中型企业的平均水平（9.2%）；利润增长率为-20802.66%(上半年主要原因是公司合同生产期，利润增长低于行业的平均水平（11%）；资产增长率为 7.05%，略低于行业的平均水平（10.6%），与同行业平均水平相比，公司的成长性较低。

成长能力行业标杆单位对比分析表

项目	本期实际	标杆单位	差异额	差异率
销售增长率	9.93	9.2	0.73	7.93%
利润增长率	-20802.66	11	-20183.66	-189215.09%
资产增长率	7.05	10.6	-3.55	-33.49%

三、 风险与价值

1.海外市场风险

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

应对措施：

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

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

(3) 公司定位于为客户提供选厂整体服务,为客户提供高效优质的技术方案和服务为核心,提高了公司的

综合应对能力;

(4) 公司在签订国际合同时,会坚持和客户约定全款提货。

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

2.全球矿山行业经济周期及政策调整风险

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

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

3.海外派遣人员安全风险

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

应对措施:

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

(2) 加强员工日常管理, 重视涉外管理规章制度, 不得擅自外出、随便搭乘搭载, 形成良好规范

的行为准则和操作习惯，要求所有在国外工作的员工对周围环境变化保持高度的警惕性；

(3) 配备充足的交通、通讯设施，一旦发生紧急情况，及时传递信息，实施统一协调指挥，在最有利的时间和地点组织人员营救、撤退和转移。同时，公司在苏丹、坦桑尼亚、津巴布韦、印度尼西亚、秘鲁等地设立了五个办事处，并为办事处所在地的公司项目提供服务支持。今后几年公司将陆续增加更多的海外办事处。

4.汇率变动风险

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

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

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

5.行业竞争加剧的风险

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

应对措施：

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

6.原材料价格波动风险

公司生产的各类选矿机械设备，主要原材料为钢材。钢材价格与宏观经济形势密切相关，近年来钢材价格持续走低，如果未来钢材价格上涨，企业将面临较大的成本压力。尽管公司制定了多种措施来应

对原材料价格波动带来的影响，包括及时调整产品价格、不断优化产品结构、提高附加值高的综合成套产品销售比重等。但是，公司无法完全消除原材料价格波动相关的风险，原材料价格的上涨仍然会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：

(1) 公司注重与主要供应商合作关系的维护,并加强对原材料的采购管理,通过对原材料价格变化趋势的预测合理安排采购量和采购时间;

(2) 公司的产成品为矿山设备,销售价格与原材料价格走势通常出现相同趋势,价值链的传递效应可以部分抵消原材料价格上涨的不利影响。

7.厂房及土地使用权抵押的风险

为满足日常经营资金需求，公司将厂房及土地使用权抵押给银行以获得贷款。截止 2018 年 06 月 30 日，固定资产、投资性房地产中房产证号为烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产,原值 11,518,968.67 元,净值为 4,068,594.45 元,已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行,抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 09 日。无形资产中的土地使用权(证书编号:烟国用(2015)第 30064 号)原值 3,180,459.20 元,净值 1,781,959.48 元,已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行,抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 09 日。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形,但若公司未来不能及时偿还银行借款或出现较大的流动性风险,借款银行可对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款,从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将合理制定资金筹措及还款计划，避免因贷款逾期而导致厂房及土地使用权丧失而影响正常生产经营。

8.税收优惠政策变化的风险

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

应对措施：

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

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

9.实际控制人不当控制风险

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

应对措施：

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

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

10、公司应收账款坏账风险

截止报告期末,公司应收账款占公司流动资产的比例为 9.05%,公司 1-2 年的应收账款占应收账款余额的比例为 29.36%,公司 2-3 年的应收账款占应收账款余额的比例为 30.19%,虽然公司已按照会计政策计提坏账准备,但仍然存在不能收回的坏账风险。

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

四、 企业社会责任

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	3,000,000.00
6. 其他	1,100,000.00	476,094.16

注：报告期内公司预计发生接受控股股东、实际控制人张中一担保 4000 万元，实际发生 300 万元，公司预计向关联方出租设备和房屋金额总计为 110 万元，实际发生金额为 47.61 万元，均未超出预计金额。

接受实际控制人担保不向实际控制人支付担保费用，属于对公司的资助行为，出租参照市场价格确定租金，价格公允，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	接受关联方担保	3,000,000.00	是	2018年1月3日	2018-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：报告期内公司接受关联方烟台鑫海耐磨胶业有限公司担保 300 万元，接受其担保无需向其支付担保费，不存在损害公司及股东利益的情形，上述关联交易已经第一届董事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、对外投资事项：

(1) 公司于 2018 年 1 月 18 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司鑫矿联(天津)国际贸易有限公司，注册地为天津生态城，注册资本为人民币 2,000 万元，其已于报告期内设立完毕，并于 2018 年 7 月更名为鑫海(天津)机电科技有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。

(2) 公司于 2018 年 03 月 20 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟向全资子公司烟台鑫海矿业研究设计有限公司增资的议案》，将全资子公司烟台鑫海矿业研究设计有限公司注册资本增加到人民币 10,000,000.00 元，即烟台鑫海矿业研究设计有限公司新增注册资本人民币 8,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 8,000,000.00 元。详见公司于 2018 年 03 月 20 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司对外投资公告(对全资子公司增资)》(公告编号 2018-014)，截止 2018 年 6 月 30 日，注册资本工商登记已经变更完毕。

(3) 公司于 2018 年 03 月 20 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于批准全资子公司鑫矿联(天津)国际贸易有限公司设立全资子公司的议案》，批准全资子公司鑫矿联(天津)国际贸易有限公司拟在中国香港设立全资子公司鑫海(香港)矿业有限公司，注册

资本为港币 10,000,000.00 元(按照董事会召开日 3 月 5 日的中国银行外汇牌价中间价计算折合人民币 809.90 万元)。详见公司于 2018 年 03 月 20 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司对外投资公告(设立子公司之子公司)》(公告编号 2018-014), 截止 2018 年 6 月 30 日, 该公司尚未设立。

(4) 公司于 2018 年 06 月 27 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于拟对全资子公司鑫矿联减资的议案》, 决定对全资子公司烟台鑫矿联国际贸易有限公司减少投资资本金 280 万, 即鑫矿联注册资本减少 280 万。详见公司于 2018 年 06 月 27 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司关于全资子公司减资的公告》(公告编号 2018-034), 减资事宜已于报告期内实施完毕。

(5) 公司于 2018 年 06 月 27 日召开山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于拟向全资子公司北京奥纳泰科矿业咨询有限公司增资的议案》, 决定全资子公司北京奥纳泰科矿业咨询有限公司注册资本由 2,000,000.00 元增加到人民币 10,000,000.00 元, 即北京奥纳泰科矿业咨询有限公司新增注册资本人民币 8,000,000.00 元, 其中公司认缴出资人民币 8,000,000.00 元。详见公司于 2018 年 06 月 27 日在全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司对外投资公告(对全资子公司增资)》(公告编号 2018-034),, 截止 2018 年 6 月 30 日, 注册资本工商登记已经变更完毕。

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

2、公司于 2015 年 12 月 13 日出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》, 承诺未来将按照

相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平。

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

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

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	银行承兑汇票保证金、保函保证金	15,481,177.85	7.45%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	3,438,851.95	1.65%	用于抵押借款
投资性房产	抵押	629,742.50	0.30%	用于抵押借款
无形资产	抵押	1,781,959.48	0.86%	用于抵押借款
总计	-	21,331,731.78	10.26%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,398,949	46.66%	0	29,398,949	46.66%
	其中：控股股东、实际控制人	22,398,949	35.55%	-350,000	22,048,949	35.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,601,051	53.34%	0	33,601,051	53.34%
	其中：控股股东、实际控制人	33,601,051	53.34%	0	33,601,051	53.34%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		139				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台鑫海矿业集团有限公司	25,758,600	-350,000	25,408,600	40.33%	10,920,001	14,488,599
2	张云龙	16,254,000	0	16,254,000	25.80%	12,190,500	4,063,500
3	张中一	13,987,400	0	13,987,400	22.20%	10,490,550	3,496,850
4	王超群	0	681,800	681,800	1.08%	0	681,800
5	张金川	635,600	0	635,600	1.01%	0	635,600
6	解从阁	501,200	0	501,200	0.80%	0	501,200
7	张亮	0	350,000	350,000	0.56%	0	350,000
8	许云蛟	264,600	20,000	284,600	0.45%	0	284,600
9	马林华	205,800	0	205,800	0.33%	0	205,800
10	刘月明	203,000	0	203,000	0.32%	0	203,000
合计		57,810,200	701,800	58,512,000	92.88%	33,601,051	24,910,949

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，本公司共有 139 名股东，前十名分别是：烟台鑫海矿业集团有限公司、张云龙、张

中一、王超群、张金川、解从阁、张亮、许云蛟、马林华及刘月明。

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

期末股东户数为 139 户，期初股东户数为 141 户,报告期内股东户数减少 2 户，全部为个人股东。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本半年报公告之日，鑫海集团持有公司 40.33%的股份，为公司控股股东。该公司基本情况如下：

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

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，张云龙直接持有鑫海矿装 16,254,000 股股份，占公司总股本的 25.80%；张中一直接持有鑫海矿装 13,987,400 股股份，持股比例为 22.20%，法人股东鑫海集团持有鑫海矿装 25,408,600 股股份，持股比例为 40.33%，张云龙持有鑫海集团 68%的股权，张中一持有鑫海集团 32%的股权，张云龙、张中一二人为公司控股股东，二人合计直接和间接持有鑫海矿装 55,650,000 股股份，持股

比例为 88.33%。2015 年 08 月 20 日，二人签署《一致行动协议》，同意在鑫海矿装的股东大会表决投票时采取一致行动，上述二人对鑫海矿装股东大会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响，为公司的实际控制人。

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

工作经历：

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

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

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

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

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

兼职情况：

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

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

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

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

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

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

2000 年 10 月至今，兼任烟台鑫海耐磨胶业有限公司法定代表人、执行董事；

2001 年 08 月至今，兼任烟台宜陶选矿药业有限公司法定代表人、执行董事；

2009 年 11 月至今，兼任烟台矿苑投资有限公司执行董事；

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

2015 年 09 月至今，兼任烟台鑫海矿业集团有限公司法定代表人、执行董事。

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

工作经历：

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张云龙	董事长、总经理	男	1962-12-02	专科	2015-09-08 至 2018-09-07	是
张中一	董事会秘书、董事、副 总经理	男	1987-08-27	硕士	2015-09-08 至 2018-09-07	是
韩卿旺	董事、副总经理、行政 运营总监	男	1959-10-14	专科	2015-09-08 至 2018-09-07	是
于永江	董事、副总经理、技术 总监	男	1951-12-14	本科	2017-09-05 至 2018-09-07	是
韩强	董事、财务总监	男	1964-03-03	本科	2015-09-08 至 2018-09-07	是
赵光和	监事会主席、总经理助 理、物流部部长	男	1968-08-17	中专	2015-09-08 至 2018-09-07	是
王传模	监事、行政办公室主任	男	1977-02-27	高中	2015-09-08 至 2018-09-07	是
韩晓燕	监事、总裁办副主任、 商务部副部长	女	1976-11-09	本科	2015-09-08 至 2018-09-07	是
宦振轩	副总经理、国内销售总 监	男	1964-08-18	专科	2015-09-08 至 2018-09-07	是
刘洪强	副总经理、生产总监	男	1973-05-06	高中	2015-09-08 至 2018-09-07	是
吕义国	副总经理、国内销售副 总监	男	1965-09-10	专科	2017-03-16 至 2018-09-07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张云龙与张中一为父子关系,张云龙与赵光和为郎舅关系,除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张云龙	董事长兼总经理	16,254,000	0	16,254,000	25.80%	0
张中一	董事会秘书兼副总经理	13,987,400	0	13,987,400	22.20%	0
合计	-	30,241,400	0	30,241,400	48.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
常乃琿	副总经理、跨国销售总监	离任	-	退休离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	51
生产人员	155	151
销售人员	65	72
技术人员	57	65
财务人员	5	5
电商人员	0	45
员工总计	325	389

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	112	157
专科	96	106
专科以下	105	111
员工总计	325	389

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动**

截至报告期末,公司在职员工 389 人,较期初 325 人,人员总数相对增加。其中变动最大的为电商人员,主要变动原因在于:为拓宽国际市场,公司继续实行电商战略,扩大电商人员数量,为公司销售人员获得有效询盘提供服务,从而提高销售人员回复效率,有利于提高公司从询盘到订单的转化效率。

2、人才引进

报告期内,根据公司发展需要,致力于核心团队的建设和人员结构的完善,成效显著,中高层管理队伍已经健全,员工数量和结构合理,同时加快推进技术研发团队和销售团队的建设,引进行业研发人才、国际销售人员,确保研发力量超前发展,保障公司销售业务不断提升。

3、培训

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

4、招聘政策

公司根据业务发展情况,要求各部门提前制定用人计划,汇总至人力资源部进行人才招聘储备。人力资源部门根据业务发展需求及人员变动情况,以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式,有针对性地招聘相关人员。

5、员工薪酬政策

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

6、需公司承担费用的离职退休工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离职退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

1、核心员工

报告期内，公司未认定核心员工。

2、核心技术人员

报告期内，公司无核心技术人员离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司于 2018 年 8 月 16 日完成了董事、监事和高级管理人员换届选举，除新任副总经理邹魁凰女士外，无其他董监高人员发生变动，详见公司《董事、监事和高级管理人员换届公告》（公告编号：2018-042）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	50,897,987.96	55,087,115.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2、3	17,080,861.28	27,124,288.92
预付款项	五、4	8,004,986.63	1,822,726.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,551,781.79	1,557,465.12
买入返售金融资产			
存货	五、6	106,899,872.81	87,870,610.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	11,040.00	
其他流动资产	五、8	188,219.70	308,379.29
流动资产合计		184,634,750.17	173,770,585.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	3,000,000.00	
投资性房地产	五、10	629,742.50	673,707.13
固定资产	五、11	16,196,197.39	17,386,655.81
在建工程	五、12	90,540.41	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	2,392,112.82	1,865,493.60

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	555,168.04	173,478.86
递延所得税资产	五、15	382,183.24	326,564.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,245,944.40	20,425,899.68
资产总计		207,880,694.57	194,196,485.45
流动负债：			
短期借款	五、16	43,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17、18	36,651,659.93	34,047,169.98
预收款项	五、19	34,671,693.72	17,186,758.53
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	639,199.47	292,903.29
应交税费	五、21	4,590,543.81	4,041,105.64
其他应付款	五、22、23	3,084,297.31	1,441,321.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		122,637,394.24	101,009,258.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、24	555,345.99	617,627.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,345.99	617,627.31
负债合计		123,192,740.23	101,626,885.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	340,849.31	340,849.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,627,150.50	4,627,150.50
一般风险准备			
未分配利润	五、28	16,719,954.53	24,601,599.68
归属于母公司所有者权益合计		84,687,954.34	92,569,599.49
少数股东权益			
所有者权益合计		84,687,954.34	92,569,599.49
负债和所有者权益总计		207,880,694.57	194,196,485.45

法定代表人：张云龙

主管会计工作负责人：韩强

会计机构负责人：孙成龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,314,130.71	47,154,285.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	16,771,990.25	27,097,277.92
预付款项		8,170,960.55	1,786,526.34
其他应收款	十二、2	1,288,632.89	1,416,887.69
存货		106,888,986.06	87,859,724.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,040.00	
其他流动资产			
流动资产合计		178,445,740.46	165,314,701.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	11,200,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		733,549.17	853,644.99
固定资产		15,056,162.70	15,485,414.92
在建工程		90,540.41	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,392,112.82	1,865,493.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		385,216.28	34,303.34
递延所得税资产		372,743.06	319,854.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,230,324.44	25,558,711.59
资产总计		208,676,064.90	190,873,413.29
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	44,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,580,700.32	33,993,143.98
预收款项		32,706,720.21	16,579,191.98
应付职工薪酬			
应交税费		2,298,741.99	3,545,256.48
其他应付款		2180486.20	1,143,466.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		116,766,648.72	99,261,059.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		116,766,648.72	99,261,059.02
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		340,849.31	340,849.31

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,627,150.50	4,627,150.50
一般风险准备			
未分配利润		23,941,416.37	23,644,354.46
所有者权益合计		91,909,416.18	91,612,354.27
负债和所有者权益合计		208,676,064.90	190,873,413.29

法定代表人：张云龙

主管会计工作负责人：韩强

会计机构负责人：孙成龙

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		67,734,057.72	61,618,171.07
其中：营业收入	五、29	67,734,057.72	61,618,171.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,166,795.26	64,596,908.52
其中：营业成本	五、29	43,480,786.62	36,867,189.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,788,338.58	1,012,252.60
销售费用	五、31	19,086,060.93	13,783,576.30
管理费用	五、32	7,534,632.57	7,444,267.70
研发费用	五、32-1	3,305,165.93	3,246,871.71
财务费用	五、33	608,299.30	1,972,170.10
资产减值损失	五、34	363,511.33	270,580.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		2,397,681.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,432,737.54	-581,056.30
加：营业外收入	五、36	22,171.60	878,775.83
减：营业外支出	五、37	21,142.91	11,669.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,431,708.85	286,050.32
减：所得税费用		-550,063.70	247,979.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,881,645.15	38,070.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,881,645.15	38,070.69
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,881,645.15	38,070.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,881,645.15	38,070.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,881,645.15	38,070.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.13	-0.06

法定代表人：张云龙

主管会计工作负责人：韩强

会计机构负责人：孙成龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	65,288,357.30	56,027,335.89
减：营业成本	十二、4	42,620,003.19	32,825,255.54
税金及附加		1,731,438.55	905,095.60

销售费用		13,144,960.08	12,208,706.69
管理费用		3,854,943.19	4,709,390.86
研发费用		3,305,165.93	3,246,871.71
财务费用		673,102.84	1,960,465.20
其中：利息费用		1,122,232.24	191,588.91
利息收入		273,227.60	91,627.24
资产减值损失		352,588.78	268,362.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-393,845.26	-96,811.91
加：营业外收入		22,171.46	877,775.25
减：营业外支出		20,452.28	11,669.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-392,126.08	769,294.13
减：所得税费用		-689,187.99	246,591.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,061.91	522,702.32
（一）持续经营净利润		297,061.91	522,702.32
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		297,061.91	522,702.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张云龙

主管会计工作负责人：韩强

会计机构负责人：孙成龙

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,205,626.52	98,866,856.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,168,766.63	3,466,105.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	18,743,280.84	1,785,219.70
经营活动现金流入小计		119,117,673.99	104,118,182.03
购买商品、接受劳务支付的现金		48,733,218.76	41,288,213.79
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			
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		25,377,428.69	21,435,257.14
支付的各项税费		5,197,038.03	4,293,560.51
支付其他与经营活动有关的现金		35,671,371.25	17,243,240.88
经营活动现金流出小计		114,979,056.73	84,260,272.32
经营活动产生的现金流量净额		4,138,617.26	19,857,909.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,182,391.47
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	55,900,000.00	
投资活动现金流入小计		55,900,000.00	3,317,391.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,018,978.82	1,004,582.97
投资支付的现金		1,740,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	55,900,000.00	
投资活动现金流出小计		59,658,978.82	1,004,582.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,758,978.82	2,312,808.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,130,760.01	1,525,377.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,130,760.01	9,525,377.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,760.01	-5,525,377.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,522.89	415,626.03
五、现金及现金等价物净增加额		-1,678,598.68	17,060,966.45
加：期初现金及现金等价物余额		37,095,408.79	19,941,397.29
六、期末现金及现金等价物余额		35,416,810.11	37,002,363.74

法定代表人：张云龙 主管会计工作负责人：韩强 会计机构负责人：孙成龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,531,640.42	91,032,809.25
收到的税费返还		4,036,880.17	3,425,134.91
收到其他与经营活动有关的现金		18,606,651.62	1,676,130.12
经营活动现金流入小计		115,175,172.21	96,134,074.28
购买商品、接受劳务支付的现金		55,566,258.13	42,071,999.39
支付给职工以及为职工支付的现金		13,684,403.08	14,118,635.21
支付的各项税费		4,445,864.03	3,767,092.43
支付其他与经营活动有关的现金		33,422,878.52	14,143,309.08
经营活动现金流出小计		107,119,403.76	74,101,036.11
经营活动产生的现金流量净额		8,055,768.45	22,033,038.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,800,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			135,000.00

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		55,900,000.00	
投资活动现金流入小计		58,700,000.00	4,135,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,127,157.84	774,492.97
投资支付的现金		7,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,900,000.00	
投资活动现金流出小计		64,027,157.84	4,774,492.97
投资活动产生的现金流量净额		-5,327,157.84	-639,492.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,130,760.01	1,525,377.79
支付其他与筹资活动有关的现金			2,990,091.54
筹资活动现金流出小计		5,130,760.01	12,515,469.33
筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,760.01	-5,515,469.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,522.89	415,628.89
五、现金及现金等价物净增加额		670,373.49	16,293,704.76
加：期初现金及现金等价物余额		29,162,579.37	15,170,806.68
六、期末现金及现金等价物余额		29,832,952.86	31,464,511.44

法定代表人：张云龙

主管会计工作负责人：韩强

会计机构负责人：孙成龙

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1、
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司成立全资子公司鑫海(天津)机电科技有限公司，注册资本为人民币2,000.00万元，合并报表范围增加一户。

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

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

本公司财务报表已于 2018 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

2、 合并财务报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司为 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2018 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次

交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确认标准

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

8、 外币业务

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日

的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和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资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

公司将金额在人民币 300 万元（含 300 万元）

	以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项期末单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

A、信用风险特征组合的确定依据

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

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合坏账准备的计提方法

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

4. 坏账准备的转回

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

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

11、 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、产成品等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

本公司的长期股权投资是对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

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

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

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

(4) 其他说明

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

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

15、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

16、 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

17、 无形资产

(1) 无形资产

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 长期待摊费用

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

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

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

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

(2) 提供劳务收入

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

- 1) 收入的金额能够可靠计量；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

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

(4) 让渡资产使用权收入：

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

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿

命内平均分配计入当期损益。

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

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

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

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

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

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投

资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

25、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

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

26、 其他重要的会计政策和会计估计

无

27、 重要会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 前期会计差错更正的说明

无

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳增值额	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	见“公司企业所得税率表”

公司企业所得税率表

公司名称	企业所得税率
山东鑫海矿业技术装备股份有限公司	本报告期内企业所得税率为 15%
北京奥纳泰科矿业咨询有限公司	本报告期内企业所得税率为 25%
烟台鑫矿联国际贸易有限公司	本报告期内企业所得税率为 25%
烟台鑫海矿业研究设计有限公司	本报告期内企业所得税率为 25%
鑫海（天津）机电科技有限公司	本报告期内企业所得税率为 25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2017 年 12 月 28 日，取得编号为 GR201737000251 的高新技术企业证书，证书有效期三年，根据《企业所得税法》及相关规定，公司 2018 年按 15% 的税率，计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金			52,266.01
其中：人民币			4,828.57
美元	7,113.00	6.6166	47,182.50
欧元	33.60	7.5875	254.94
银行存款			35,364,544.10
其中：人民币			35,255,446.42
美元	16,740.12	6.6166	109,097.68
欧元			
其他货币资金			15,481,177.85
其中：人民币			14,983,402.85

美元	75,000.00	6.6166	497,775.00
欧元			
合计			50,897,987.96

(续表)

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
现金			117,475.86
其中：人民币			50,002.92
美元	10,286.00	6.5342	67,210.78
欧元	33.60	7.8023	262.16
银行存款			36,977,932.93
其中：人民币			36,881,223.50
美元	14,800.50	6.5342	96,709.43
欧元			
其他货币资金			17,991,706.33
其中：人民币			17,501,641.33
美元	75,000.00	6.5342	490,065.00
欧元			
合计			55,087,115.12

(1) 期末公司其他货币资金为保函保证金及银行承兑汇票保证金。

(2) 期末公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	380,000.00	12,168,450.40
商业承兑票据		
合计	380,000.00	12,168,450.40

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,824,300.00	
商业承兑票据		
合计	5,824,300.00	

(续表)

项目	期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,594,800.00	
商业承兑票据		
合计	1,594,800.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,183,668.16	100.00	2,482,806.88	12.94	16,700,861.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,183,668.16	100.00	2,482,806.88	12.94	16,700,861.28

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,047,677.25	100.00	2,091,838.73	12.27	14,955,838.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,047,677.25	100.00	2,091,838.73	12.27	14,955,838.52

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	5,142,669.40		
6个月至1年	1,384,014.00	69,200.70	5.00
1至2年	5,447,618.77	544,761.88	10.00
2至3年	6,302,857.95	1,260,571.59	20.00
3至4年	252,479.04	75,743.71	30.00
4至5年	243,000.00	121,500.00	50.00
5年以上	411,029.00	411,029.00	100.00
合计	19,183,668.16	2,482,806.88	12.94

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 390,968.15 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,125,975.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,231,928.81 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,076,461.44	88.40	1,704,919.21	93.54
1 至 2 年	817,970.88	10.22	7,183.00	0.39
2 至 3 年	1,379.32	0.02	44,899.32	2.46
3 年以上	109,174.99	1.36	65,724.99	3.61
合计	8,004,986.63	100.00	1,822,726.52	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 6,341,958.37 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 79.23%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,591,689.36	100.00	39,907.57	2.51	1,551,781.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,591,689.36	100.00	39,907.57	2.51	1,551,781.79

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,624,829.51	100.00	67,364.39	4.15	1,557,465.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,624,829.51	100.00	67,364.39	4.15	1,557,465.12

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,362,123.25		
6个月-1年	141,180.26	7,059.01	5.00
1至2年			
2至3年	34,692.00	6,938.40	20.00
3至4年	4,683.85	1,405.16	30.00
4至5年	49,010.00	24,505.00	50.00
5年以上			
合计	1,591,689.36	39,907.57	2.51

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 27,456.82 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		130,000.00
备用金	187,751.89	200.00
代垫款项	540,000.00	188,943.22
押金	624,634.28	426,750.00
出口退税		864,750.93
其他	239,303.19	14,185.36
合计	1,591,689.36	1,624,829.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额	是否为关联方
林京亮	代垫款项	540,000.00	0-6月	33.93		否
山东省商务厅	往来款	200,000.00	0-6月	12.57		否
烟台瑞达机电科技有限	押金	100,000.00	0-6月	6.28		否
名都旅馆	其他	63,600.00	0-6月	4.00		否
伊朗金开旺矿业公司	应收客户费用	55,000.00	0-6月	3.46		否
合计		958,600.00		60.23		

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,476,997.72		30,476,997.72
在产品	75,034,634.54		75,034,634.54
产成品	1,388,240.55		1,388,240.55
合计	106,899,872.81		106,899,872.81

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,452,151.13		19,452,151.13
在产品	66,967,700.58		66,967,700.58
产成品	1,450,759.09		1,450,759.09
合计	87,870,610.80		87,870,610.80

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋装修费	11,040.00	
合计	11,040.00	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	188,219.70	308,379.29
房租		
合计	188,219.70	308,379.29

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、子公司						
山东匠鑫研究设计院有限公司		3,000,000.00				
合计		3,000,000.00				

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
山东匠鑫研究设计院有限公司				3,000,000.00	
合计				3,000,000.00	

注：根据 2018 年 4 月 10 日董事会决议审议通过的《关于全资子公司拟收购股权的议案》，公司全资子公司烟台鑫海矿业研究设计与山东匠鑫研究设计院有限公司股东车锋先生、张红女士签署《股权转让协议》，烟台鑫海矿业研究设计有限公司以人民币 300 万元收购山东匠鑫研究设计院有限公司 100% 的股权。截至 2018 年 6 月 30 日，烟台鑫海矿业研究设计有限公司初步办理了工商营业执照，其他移交事宜在本报告期内尚未移交完毕。无法对山东匠鑫研究设计院有限公司实施控制，所以公司半年报未纳入合并范围。

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	1, 219, 819. 46			1, 219, 819. 46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	20, 310. 00			20, 310. 00
4. 期末余额	1, 199, 509. 46			1, 199, 509. 46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	546, 112. 33			546, 112. 33
2. 本期增加金额	28, 816. 76			28, 816. 76
(1) 计提或摊销	28, 816. 76			28, 816. 76
3. 本期减少金额	5, 162. 13			5, 162. 13
(1) 处置				
(2) 其他转出	5, 162. 13			5, 162. 13
4. 期末余额	569, 766. 96			569, 766. 96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	629, 742. 50			629, 742. 50
2. 期初账面价值	673, 707. 13			673, 707. 13

注：房屋建筑物中用于抵押借款的房产原值 1,199,509.46 元，净值 629,742.50 元。其中：烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

11、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11, 292, 549. 03	23, 721, 190. 52	5, 456, 302. 71	2, 133, 370. 06	42, 603, 412. 32

2. 本期增加金额	20,310.00	715,475.69		197,659.73	933,445.42
(1) 购置		715,475.69		197,659.73	913,135.42
(2) 在建工程转入					
(3) 融资租赁					
(3) 其他	20,310.00				20,310.00
3. 本期减少金额		601,709.40			601,709.40
(1) 处置或报废		601,709.40			601,709.40
(2) 其他减少					
(3) 更新改造减少					
4. 期末余额	11,312,859.03	23,834,956.81	5,456,302.71	2,331,029.79	42,935,148.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,823,019.82	14,057,230.20	3,042,522.12	1,293,984.37	25,216,756.51
2. 本期增加金额	164,389.99	954,056.97	225,177.51	269,077.19	1,612,701.66
(1) 计提	164,389.99	954,056.97	225,177.51	269,077.19	1,612,701.66
3. 本期减少金额		90,507.22			90,507.22
(1) 处置或报废		90,507.22			90,507.22
(2) 更新改造减少					
4. 期末余额	6,987,409.81	14,920,779.95	3,267,699.63	1,563,061.56	26,738,950.95
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	4,325,449.22	8,914,176.86	2,188,603.08	767,968.23	16,196,197.39
2. 期初账面价值	4,469,529.21	9,663,960.32	2,413,780.59	839,385.69	17,386,655.81

注：(1) 房屋建筑物中用于抵押借款的房产原值 10,319,459.21 元，净值

3,438,851.95元。其中：烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

(2) 固定资产中用于出租的设备原值 6,935,129.92 元，净值 1,517,964.25 元，承租方是烟台鑫海耐磨胶业有限公司。

(3) 公司无暂时闲置的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一楼装修项目	90,540.41		90,540.41
合计	90,540.41		90,540.41

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一楼装修项目			
合计			

(2) 重要在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
一楼装修项目	32.00		90,540.41			90,540.41
合计	32.00		90,540.41			90,540.41

(续表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
一楼装修项目	32.34	32.34				自有资金
合计	32.34	32.34				

(3) 期末在建工程无需要计提减值准备情况。

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计

一、账面原值			
1. 期初余额	3,180,459.20	65,726.50	3,246,185.70
2. 本期增加金额		585,718.94	585,718.94
(1) 购置		585,718.94	585,718.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,180,459.20	651,445.44	3,831,904.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,364,665.06	16,027.04	1,380,692.10
2. 本期增加金额	33,834.66	25,265.06	59,099.72
(1) 计提	33,834.66	25,265.06	59,099.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,398,499.72	41,292.10	1,439,791.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,781,959.48	610,153.34	2,392,112.82
2. 期初账面价值	1,815,794.14	49,699.46	1,865,493.60

注：无形资产中用于抵押借款的土地使用权原值 3,180,459.20 元，净值 1,781,959.48 元。其中：烟国用（2015）第 30064 号的土地证抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

房租	145,665.10	756,776.32	544,984.82	357,456.60
大型广告牌	27,813.76		4,510.32	23,303.44
软件等		953,591.91	779,183.91	174,408.00
合计	173,478.86	1,710,368.23	1,328,679.05	555,168.04

15、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,522,714.45	382,183.24	2,179,203.12	326,564.28
合计	2,522,714.45	382,183.24	2,179,203.12	326,564.28

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	43,000,000.00	44,000,000.00

注：（1）抵押借款 3000 万元，系公司以房产和土地（详见附注 9、10、12）作抵押，向烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行借款，借款类型为抵押借款，借款期限为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日，并由张云龙、张中一提供连带责任保证。

（2）抵押借款 1000 万元，系公司以房产和土地（详见附注 9、10、12）作抵押，向烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行借款，借款类型为抵押借款，借款期限为 2017 年 11 月 23 日至 2018 年 11 月 22 日，并由张云龙、张中一提供连带责任保证。

（3）保证借款 300 万元，系公司以张中一、赵广青和烟台鑫海耐磨胶业有限公司作担保（保证合同编号：0200073201816193），向烟台福山珠江村镇银行股份有限公司借款，借款类型为保证借款，借款期限为 2018 年 5 月 24 日至 2019 年 5 月 23 日。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,398,910.00	17,052,208.90
合计	13,398,910.00	17,052,208.90

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,804,007.03	14,780,968.38
1年以上	2,448,742.90	2,213,992.70
合计	23,252,749.93	16,994,961.08

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,565,963.91	15,811,625.79
1年以上	1,105,729.81	1,375,132.74
合计	34,671,693.72	17,186,758.53

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	270,986.68	26,176,396.72	25,850,395.68	596,987.72
二、离职后福利—设定提存计划	21,916.61	1,232,881.36	1,212,586.22	42,211.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	292,903.29	27,409,278.08	27,062,981.90	639,199.47

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	265,800.00	24,786,790.57	24,480,590.57	572,000.00
二、职工福利费		342,823.23	342,823.23	
三、社会保险费	5,186.68	697,672.72	677,871.68	24,987.72
其中: 医疗保险费	4,381.38	558,058.82	540,369.42	22,070.78
工伤保险费	453.39	72,058.53	71,284.90	1,227.02
生育保险费	351.91	67,555.37	66,217.36	1,689.92
四、住房公积金		349,110.20	349,110.20	
五、工会经费和职工教育经费				

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	270,986.68	26,176,396.72	25,850,395.68	596,987.72

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,599.90	1,186,226.48	1,166,876.82	39,949.56
2、失业保险费	1,316.71	46,654.88	45,709.40	2,262.19
3、企业年金缴费				
合计	21,916.61	1,232,881.36	1,212,586.22	42,211.75

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,105.65	66,463.28
营业税	173,622.66	173,622.66
城建税	788,366.92	18,638.12
企业所得税	633,488.09	3,396,729.24
个人所得税	2,063,552.41	200,621.10
房产税	58,009.80	58,291.59
土地使用税	67,499.20	67,499.21
印花税	22,474.41	43,579.63
教育费附加	337,871.53	7,987.74
地方教育费附加	225,247.69	5,325.18
地方水利建设基金	57,305.45	2,347.89
合计	4,590,543.81	4,041,105.64

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	63,522.27	72,050.04
合计	63,522.27	72,050.04

注：公司期末无已逾期未支付的利息情况。

23、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
代垫运费		871,470.45

往来款	202,086.90	339,809.76
宿舍押金		19,000.00
工程款	5,539.20	
代收机票款		9,230.08
招标保证金	100,000.00	
其他	2,713,148.94	129,760.88
合计	3,020,775.04	1,369,271.17

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
汽车贷款	644,648.97	730,605.47
未确认融资费用	-89,302.98	-112,978.16
合计	555,345.99	617,627.31

注：长期应付款系公司子公司北京奥纳泰科矿业咨询有限公司分期付款购入汽车产生的，2017 年 3 月公司以张中一名义与中信银行签订汽车贷款合同，合同编号：个汽贷 2017 第 811072118364 号，借款金额 706,510.00 元，年利率 8.00%，借款期限为 60 个月，还款方式为等额本息，贷款购入汽车，登记在公司名下，贷款本息由公司负担。公司按照长期应付款现值确定资产入账价值，所需支付的利息计入未确认融资费用分期摊销。

25、股本

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	占注册资本比例(%)
有限售条件的流通股	33,601,051.00			33,601,051.00	53.34
无限售条件的流通股	29,398,949.00			29,398,949.00	46.66
合计	63,000,000.00			63,000,000.00	100.00

注：1997 年 10 月公司申请设立，注册资本为人民币 480 万元，其中：张云龙出资 396 万元，占注册资本的 82.50%；于建环等 22 人共出资 84 万元，占注册资本的 17.50%，由山东烟台第二审计师事务所出具烟审二事验字[1997]第 509

号验资报告。

2000年11月公司申请增加注册资本20万元人民币，由张云龙增加出资20万元，出资方式为货币资金。变更后注册资本为人民币500万元，其中：张云龙出资416万元，占注册资本的83.20%；于建环等22人出资84万元，占注册资本的16.80%，由山东方正会计师事务所有限公司出具山方会内验字[2000]427号验资报告进行验证。

根据2003年10月股东会决议及有关股权转让协议，于建环、徐兆令、林志军、洛大林、李会军、张宝良、李善春、赵云丽、胡德成、潘德连、刘汝斌、王海滨、桑长永、孙宝生、王建、查涌才、王孝忠、宦振轩等人分别将各自持有的共计14.60%的公司股权，转让给张云龙；崔俊光、张志海、赵广和、张云龙分别将各自持有的共计22.20%的公司股权，转让给赵广青。本次股权转让后，张云龙出资389万元，占注册资本的77.80%，赵广青出资111万元，占注册资本的22.20%。

根据2007年5月股东会决议及有关股权转让协议，张云龙将其持有的公司52%的股权，转让给烟台鑫海矿业开发有限公司（现已更名为烟台鑫海矿业集团有限公司）。本次股权转让后，烟台鑫海矿业集团有限公司出资260万元，占注册资本的52%，张云龙出资139万元，占注册资本的25.80%，赵广青出资111万元，占注册资本的22.20%。

根据2015年7月股东会决议及有关股权转让协议，赵广青将其持有的公司22.20%的股权，转让给张中一，本次股权转让后，烟台鑫海矿业集团有限公司出资260万元，占注册资本的52%，张云龙出资129万元，占注册资本的25.80%，张中一出资111万元，占注册资本的22.20%。

根据2015年7月股东会决议，公司申请增加注册资本500万元人民币，其中：烟台鑫海矿业集团有限公司增加出资260万元，张云龙增加出资129万元，张中一增加出资111万元，出资方式均为货币资金。本次增资后的注册资本为人民币1000万元，其中：烟台鑫海矿业集团有限公司出资520万元，占注册资本的52.00%；张云龙出资258万元，占注册资本的25.80%；张中一出资222万元，占注册资本的22.20%。由烟台信益有限责任会计师事务所出具烟信会验字[2015]068号验资报告进行验证。

2015年8月20日根据公司股东会决议、发起人协议、创立大会决议和修改后的公司章程规定，公司整体变更为股份有限公司，并以烟台鑫海矿山机械有限公司2015年7月31日经审计的净资产45,340,849.31元，按照1:0.22055的折股比例折合为公司股本1000万股，未全部折股的差额35,340,849.31元计入资本公积。由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具天圆全验字[2015]000057号验资报告进行验证。

根据公司2016年9月20日股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币35,000,000.00元，公司按每10股转增35股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额35,000,000.00股，每股面值1元，增加股本35,000,000.00元。由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）出具天圆全验字[2016]000045号验资报告进行验证。

根据2017年8月25日董事会决议及《2017年半年度权益分派预案公告》，公司以未分配利润向股权登记日的全体在册股东每10股送4股，共计18,000,000.00股。送股后，公司总股本由45,000,000.00股增至63,000,000.00

股。

26、资本公积

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

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,627,150.50			4,627,150.50
合计	4,627,150.50			4,627,150.50

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,601,599.68	20,746,481.87
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	24,601,599.68	20,746,481.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,881,645.15	24,123,689.55
减:提取法定盈余公积		2,268,571.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		18,000,000.00
股改净资产折股		
期末未分配利润	16,719,954.53	24,601,599.68

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,749,038.42	43,083,035.41	51,378,171.78	35,562,924.67
其他业务	985,019.30	397,751.21	10,239,999.29	1,304,264.78

合 计	67,734,057.72	43,480,786.62	61,618,171.07	36,867,189.45
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	867,295.10	372,923.68
教育费附加	371,697.91	159,825.44
地方教育费附加	247,798.60	106,551.64
地方水利建设基金	60,105.99	51,346.49
房产税	74,274.29	154,300.31
土地使用税	134,998.41	134,998.42
印花税	25,448.28	26,041.62
车船使用税	6,720.00	6,265.00
合 计	1,788,338.58	1,012,252.60

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,099,928.76	8,323,129.05
广宣费	910,898.23	125,264.12
网络推广服务费	1,886,994.82	1,807,998.58
招待费	202,360.17	220,775.00
差旅费	590,221.06	756,266.19
办公费	17,133.98	8,888.71
出口产品保险费	27,974.67	925,213.61
参展费	498,427.26	253,807.38
劳务费	66,708.40	3,723.87
运费	300,523.12	1,308,025.41
售后服务费	443,092.25	
其他	41,798.21	50,484.38
合 计	19,086,060.93	13,783,576.30

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,051,334.85	4,763,512.95
差旅费	139,787.72	152,796.01
保险费	37,091.07	66,795.00
房租	179,999.88	326,300.00
办公费	207,985.21	217,773.60
招待费	175,353.83	449,400.43
折旧费	610,560.75	375,390.13
咨询费	117,001.83	85,460.20
车辆支出	279,721.29	121,181.36
土地摊销	33,834.66	33,834.66
培训费	11,536.62	48,648.72
水电费	28,371.77	99,084.65
会议费	52,481.59	10,754.88
检验认证费	10,750.29	27,390.20
建筑工程软件摊销	25,265.06	
中介服务费	255,658.19	157,569.63
知识产权费	40,370.00	
快递费用	45,888.13	57,017.75
公司年会		113,246.75
新三板费用		94,433.96
通讯费		30,385.00
其他费用	231,639.83	213,291.82
合计	7,534,632.57	7,444,267.70

32-1 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	3,305,165.93	3,246,871.71
合计	3,305,165.93	3,246,871.71

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,145,907.42	1,516,664.00
减：利息收入	362,089.73	96,646.26
手续费支出	39,305.74	50,718.17
汇兑损益	-220,783.32	492,815.96
其他	5,959.19	8,618.23
合计	608,299.30	1,972,170.10

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	363,511.33	270,580.66
合计	363,511.33	270,580.66

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,397,681.15
合计		2,397,681.15

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		194,928.60	
其中：固定资产处置利得		194,928.60	

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
无需支付的款项			
政府补助		499,744.00	
罚款收入	2,300.00		2,300.00
其他	19,871.60	184,103.23	19,871.60
合计	22,171.60	878,775.83	22,171.60

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
固定资产报废损失		
对外捐赠支出		
滞纳金	742.63	
其他	20,400.28	11,669.21
合计	21,142.91	11,669.21

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-494,444.74	288,241.46
递延所得税费用	-55,618.96	-40,261.83
合计	-550,063.70	247,979.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-8,431,708.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,264,756.33
子公司适用不同税率的影响	-803,958.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,727.43
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	1,493,923.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-550,063.70

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
承兑、保函、信用证保证金	17,052,208.90	75,000.00
营业外收入	14,950.56	500,744.74
往来款	1,302,006.97	1,112,828.70
利息收入	374,114.41	96,646.26
合计	18,743,280.84	1,785,219.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
承兑、保函、信用证保证金	14,533,970.42	1,902,443.14
往来款	20,768,490.56	10,461,464.22
营业外支出	2,073.47	11,890.41
付现费用	366,836.80	4,867,443.11

合 计	35,671,371.25	17,243,240.88
-----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	55,900,000.00	
合 计	55,900,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	55,900,000.00	
合 计	55,900,000.00	

注：以上理财产品为公司购买的工行e灵通1701ELT无固定期限理财产品，可实时赎回。

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-7,881,645.15	38,070.69
加：资产减值准备	363,511.33	270,580.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,636,356.29	1,408,187.14
无形资产摊销	59,099.72	37,120.98
长期待摊费用摊销	1,328,679.05	4,510.32
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）		-194,928.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,122,232.24	1,121,043.54
投资收益（收益以“-”号填列）		-2,397,681.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,618.96	-40,261.83

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,029,262.01	-7,106,804.40
经营性应收项目的减少（（增加以“-”号填列））	3,402,821.67	11,330,643.20
经营性应付项目的增加（（减少以“-”号填列））	23,192,443.08	15,387,429.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,138,617.26	19,857,909.71
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	35,416,810.11	37,002,363.74
减：现金的期初余额	37,095,408.79	19,941,397.29
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	-1,678,598.68	17,060,966.45

（2）现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,416,810.11	37,095,408.79
其中：库存现金	52,266.01	117,475.86
可随时用于支付的银行存款	35,364,544.10	36,977,932.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,416,810.11	37,095,408.79

说明：公司其他货币资金在使用上受到限制，因此不作为现金及现金等价物。

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,481,177.85	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产①	3,438,851.95	用于抵押借款
投资性房地产②	629,742.50	用于抵押借款
无形资产③	1,781,959.48	用于抵押借款
出租的固定资产④	1,517,964.25	经营租赁
合计	22,849,696.03	

注：①②固定资产、投资性房地产中房产证号为烟房权证福字第 F036334 号、烟房权证福字第 F036335 号、烟房权证福字第 F036336 号、烟房权证福字第 F036337 号的房产，原值 11,518,968.67 元，净值为 4,068,594.45 元，已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

③无形资产中的土地使用权（证书编号：烟国用（2015）第 30064 号）原值 3,180,459.20 元，净值 1,781,959.48 元，已抵押给烟台农村商业银行股份有限公司清洋园区支行，抵押期限为 2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日。

④固定资产中用于出租的设备原值 6,935,129.92 元，净值 1,517,964.25 元，承租方是烟台鑫海耐磨胶业有限公司。

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			654,310.12
其中：美元	98,853.12	6.6166	654,055.18
欧元	33.60	7.5875	254.94
应收账款			5,418,365.17
其中：美元	824,445.22	6.6166	5,418,365.17
其他应收款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

鑫海(天津)机电科技有限公司成立于 2018 年 1 月 11 日，注册资本为人民币 2,000.00 万元，由山东鑫海矿业技术装备股份有限公司出资，出资比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

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

注：①北京奥纳泰科矿业咨询有限公司成立于2012年4月19日，注册资本为人民币200万元，由烟台鑫海矿山机械有限公司（本公司前身，下同）出资，出资比例100%。2018年6月27日，根据股东大会决议，将北京奥纳泰科矿业咨询有限公司注册资本由人民币200万元增加到人民币1000万元

②烟台鑫海矿业研究设计有限公司成立于2013年7月22日，注册资本为人民币200万元，由烟台鑫海矿山机械有限公司出资，出资比例100%。

③烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司成立于2009年3月17日，注册资本为人民币300万元，由烟台鑫海矿业集团有限公司出资269万元，持股比例

89.67%，李为海等 5 位自然人出资 31 万元，持股比例 10.33%。2013 年 5 月根据股东会决议，上述全体股东将所持有的股权全部转让给烟台鑫海矿山机械有限公司，转让后，股东为烟台鑫海矿山机械有限公司，出资额 300 万元，持股比例 100%。2017 年 5 月 27 日烟台鑫海铸造机械工程技术有限公司更名为烟台鑫矿联国际贸易有限公司。2018 年 6 月 12 日根据董事会决议，对烟台鑫矿联国际贸易有限公司减少注册资本 280 万元，减资后注册资本变为人民币 20 万元。

④鑫海(天津)机电科技有限公司成立于 2018 年 1 月 11 日，注册资本为人民币 2,000.00 万元，由山东鑫海矿业技术装备股份有限公司出资，出资比例 100%。

2、公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3、无重要的共同经营。

4、公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东匠鑫研究设计院有限公司	济南市				100.00	100.00	收购股权

注：根据 2018 年 4 月 10 日董事会决议审议通过的《关于全资子公司拟收购股权的议案》，公司全资子公司烟台鑫海矿业研究设计与山东匠鑫研究设计院有限公司股东车锋先生、张红女士签署《股权转让协议》，烟台鑫海矿业研究设计院有限公司以人民币 300 万元收购山东匠鑫研究设计院有限公司 100% 的股权。截至 2018 年 6 月 30 日，烟台鑫海矿业研究设计院有限公司初步办理了工商营业执照，其他移交事宜在本报告期内尚未移交完毕。无法对山东匠鑫研究设计院有限公司实施控制，所以公司半年报未纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

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

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

（二）金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
烟台鑫海矿业 集团有限公司	山东省烟台市 福山高新区鑫 海街 188 号	矿产资源开发技 术研究, 矿山设 计咨询, 矿山机 械、机电产品、 矿用橡胶及制品 的研发, 矿产品 的销售。	1,350.00	40.33	40.33

本公司最终控制方是张云龙、张中一。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注 七、在其他主体中的权益”。

3、 公司合营企业与联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

企业名称	与公司的关系
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
烟台矿苑投资有限公司	实际控制人控制的企业
烟台宜陶选矿药业有限公司	实际控制人控制的企业
烟台宜陶矿业有限公司	实际控制人控制的企业
张云龙	公司股东、董事长兼总经理
赵广青	公司原股东
张中一	公司股东、董事会秘书兼副总经理

韩卿旺	董事兼副总经理
贾定强	董事兼副总经理
韩强	董事兼财务总监
赵光和	监事会主席
王传模	监事
韩晓燕	监事
于永江	副总经理
宦振轩	副总经理
常乃瑋	副总经理
刘洪强	副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况：

本公司作为出租方的租赁收入列示如下：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
烟台鑫海矿业集团有限公司	房屋建筑物		2,162.16
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	房屋建筑物	103,013.94	102,702.72
烟台宜陶选矿药业有限公司	房屋建筑物	54,217.86	54,054.06
烟台鑫海耐磨胶业有限公司	设备	318,862.36	317,948.70
合计		476,094.16	476,867.64

(2) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张云龙、张中一	30,000,000.00	2017.11.23	2018.11.22	否
张云龙、张中一	10,000,000.00	2017.11.23	2018.11.22	否
张中一、烟台鑫海耐磨胶业有限公司	3,000,000.00	2018.05.24	2019.05.23	否
合计	43,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

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

7、关联方承诺

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

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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

计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,872,346.58	100.00	2,480,356.33	13.14	16,391,990.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,872,346.58	100.00	2,480,356.33	13.14	16,391,990.25

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,018,666.25	100.00	2,089,838.73	12.28	14,928,827.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,018,666.25	100.00	2,089,838.73	12.28	14,928,827.52

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	4,860,358.82		
6 个月-1 年	1,375,003.00	68,750.15	5.00
1 至 2 年	5,427,618.77	542,761.88	10.00
2 至 3 年	6,302,857.95	1,260,571.59	20.00
3 至 4 年	252,479.04	75,743.71	30.00
4 至 5 年	243,000.00	121,500.00	50.00
5 年以上	411,029.00	411,029.00	100.00
合计	18,872,346.58	2,480,356.33	13.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 390,517.60 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,125,975.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,231,928.81 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别		期末余额				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	1,293,230.30	100.00	4,597.41	0.36	1,288,632.89
	合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计		1,293,230.30	100.00	4,597.41	0.36	1,288,632.89

(续表)

类别		期初余额				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	1,459,413.92	100.00	42,526.23	2.91	1,416,887.69
	合并范围内关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,459,413.92	100.00	42,526.23	2.91	1,416,887.69

① 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	1,201,858.04		
6个月-1年	91,180.26	4,559.01	5.00
1至2年			
2至3年	192.00	38.40	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,293,230.30	4,597.41	0.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 37,928.82 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
林京亮	代垫款项	540,000.00	0-6月	41.76		否
山东省商务厅	往来款	200,000.00	0-6月	15.47		否
烟台瑞达机电科技有限公司	押金	100,000.00	0-6月	7.73		否
名都旅馆	其他	63,600.00	0-6月	4.92		否

伊朗金开旺矿业公司	应收客户费用	55,000.00	0-6月	4.25		否
合计		958,600.00		74.12		

(5) 无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,200,000.00		11,200,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	11,200,000.00		11,200,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京奥纳泰科矿业咨询有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
烟台鑫海矿业研究设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台鑫矿国际贸易有限公司	3,000,000.00		2,800,000.00	200,000.00		
鑫海（天津）机电科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	2,800,000.00	11,200,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,276,193.90	42,221,687.81	45,790,851.13	31,515,195.66

其他业务	1,012,163.40	398,315.38	10,236,484.76	1,310,059.88
合计	65,288,357.30	42,620,003.19	56,027,335.89	32,825,255.54

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
(一) 非流动性资产处置损益		
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,028.69
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		85.26
少数股东损益影响额(税后)		
合计		943.43

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.89%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.89%	-0.13	-0.13

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,881,645.15
非经常性损益	B	943.43

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,882,588.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	92,569,599.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	88,628,776.92
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-8.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-8.89%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-7,881,645.15
非经常性损益	2	943.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,882,588.58
期初股份总数	4	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	63,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.13

②稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、 财务报表重要科目变动超过 30%的分析

资产负债表项目	期末余额(元)	期初余额(元)	变动(%)	变动原因及说明
预付款项	8,004,986.63	1,822,726.52	339.18	因公司未完工合同增多, 公司相应备货
长期待摊费用	555,168.04	173,478.86	220.02	北京和二分厂房租
应付账款	23,252,749.93	16,994,961.08	36.82	系采购增加, 因公司合同周期较长, 需验收后才能付款, 期间周期较长致使应付账款相应增加
预收款项	34,671,693.72	17,186,758.53	101.73	公司业务量增加, 未完工合同增多, 收到客户货款。
应付职工薪酬	639,199.47	292,903.29	118.23	扩大了电商人员数量
其他应付款	3,084,297.31	1,441,321.21	120.61	代收代付未结算运费增加, 另本期收购公司应支付股权收购款 66 万元。
利润表项目	本期(元)	上年同期(元)	变动(%)	变动原因及说明
税金及附加	1,788,338.58	1,012,252.60	76.67	主要系城市维护建设税和教育费附加的增加。
销售费用	19,086,060.93	13,783,576.30	38.47	扩大电商工资人员数量并上调销售人员的工资, 导致销售工资的增加。
财务费用	608,299.30	1,972,170.10	-69.16	贷款减少 100 万元, 贷款利息支出相应减小, 办理承兑汇票收到的存款利息使利息收入增加, 同时汇兑损失大幅降低, 致使财务费用相应的减小。
资产减值损失	363,511.33	270,580.66	34.34	按标准计提的坏账准备。
营业外收入	22,171.60	878,775.83	-97.48	政府补贴减小。
所得税费用	-550,063.70	247,979.63	-321.82	本期亏损, 另本期研发费用汇算清缴时可以加计扣除, 故本期所得税费用为负。
现金流量表项目	本期(元)	上年同期(元)	变动(%)	变动原因及说明
收到其他与经营活动有关的现金	18,743,280.84	1,785,219.70	949.91	办理银行承兑汇票流量流入造成。
支付其他与经营活动有关的现金	35,671,371.25	17,243,240.88	106.87	办理银行承兑汇票流量流出造成。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,018,978.82	1,004,582.97	-100.98	购买新的固定资产。

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司

二〇一八年八月二十一日