



千里马

NEEQ : 833704

千里马机械供应链股份有限公司

SEVALO MACHINERY SUPPLY CHAIN CO.,LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年3月，全资子公司千里马斗山机械（湖北）有限公司设立，负责鄂西地区斗山机械的销售与后市场服务，湖北地区改由两家子公司开展斗山机械的销售与后市场服务，标志着公司精细化管理向前推进。



2019年4月，公司启动自建小马快修商城网上项目，通过配件销售及维修服务优化客户体验，提高其设备生产效率，建立全生命周期的设备数据库，建立公司与客户共赢生态圈。



2019年4月4日，公司与湖北京邦达供应链科技有限公司签署战略合作备忘录，助力公司供应链优化升级。



2019年4月10日，设立千里马（新疆）再制造技术有限公司，公司再制造业务布局逐步完善。



2019年6月14日，公司通过招牌挂程序竞得武汉东西湖区新沟镇街107国道以西、油纱路以北土地。用于再制造二期及工程机械绿色供应链平台的打造。



# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、千里马、千里马供应链	指	千里马机械供应链股份有限公司
宜马投资	指	武汉宜马投资合伙企业（有限合伙）
金戈投资	指	武汉金戈投资合伙企业（有限合伙）
伯乐投资	指	武汉伯乐投资合伙企业（有限合伙）
重庆千里马	指	重庆千里马工程机械有限公司
四川千里马	指	千里马（四川）工程机械有限公司
山西千里马	指	千里马（山西）工程机械有限公司
乌鲁木齐千里马	指	千里马（乌鲁木齐）工程机械有限公司
广西千里马	指	广西千里马临工机械有限公司
千里马徐工	指	千里马（新疆）徐工机械有限公司
千里马再制造	指	千里马工程机械再制造有限公司
小马快修	指	一个聚集整机供应商、零部件供应商、金融保险服务商及服务合伙人等共享资源为广大的行业存量客户提供线上下单、线下交付、高效快捷、多元化选择的工程机械供应链全国性服务平台。
特雷克斯	指	特雷克斯(中国)投资有限公司
统一石化	指	统一石油化工有限公司
《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》
再制造	指	以先进技术为手段，对废旧工程机械产品及其零配件进行修复、改造，使其拥有与新产品相同的质量与性能
泛再制造	指	在循环经济和绿色发展理念牵引下，以物联环保和多功能属具为支撑，线上与线下融合，运用再制造技术、工艺、专业装备，在工厂条件下对二手工程机械进行定制化、规模化的深度再生，再维修作业或加装属具，实现工程机械的资源节约和节能减排，让设备可用、好用、耐用，使其在法律、环保、安全上更具合规性，质量上更具保证，售后服务上更具可追溯性
后市场	指	代理商在工程机械整机销售及销售后向客户提供的所有相关服务，包括配件供应、维修服务、二手手机交易、融资管理服务、租赁及再制造、加油、机手培训、供应链金融等
账期	指	制造商给予代理商购机后的信用期限
银行按揭	指	购买方以所购设备的所有权向银行抵押，由银行先行支付设备款给卖方，此后购买方分期向银行支付本息
融资按揭	指	代理商根据客户对融资租赁的需求与融资租赁公司合作向客户提供的一种购买方式
融资租赁	指	融资租赁公司出资向代理商购买设备并租赁给终端

		客户，终端客户分期向融资租赁公司支付租金。租赁期内 设备所有权属于融资租赁公司，终端客户拥有租赁设备 的使用权，租赁期满后设备所有权归属依照协议约定
回购担保	指	代理商为保证终端客户的履约行为而向银行或融资租赁公司提供的担保，承诺在客户违约事项出现后代其支付 剩余款项，代理商有权对逾期客户所购设备收回并处置
阿米巴经营	指	由稻盛和夫在《阿米巴经营》一书中做出具体阐述，“阿米巴经营”基于牢固的经营哲学和精细的部门独立核算管理，将企业划分为“小集体”，像自由自在的重复进行细胞分裂的“阿米巴”——以各个“阿米巴”为核心，自行制订计划，独立核算，持续自主成长，让每一位员工成为主角，“全员参与经营”，打造激情四射的集体，依靠全体智慧和努力完成企业经营目标，实现企业的飞速发展。

## 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。

公司负责人杨义华、主管会计工作负责人褚雅彬及会计机构负责人（会计主管人员）胡佩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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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。 3、第三届董事会第八次会议决议 4、第三届监事会第三次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	千里马机械供应链股份有限公司
英文名称及缩写	SEVALO MACHINERY SUPPLY CHAIN CO., LTD
证券简称	千里马
证券代码	833704
法定代表人	杨义华
办公地址	武汉市东西湖区油纱路7号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宿丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	027- 83254581
传真	无
电子邮箱	dmb@sevalo.com
公司网址	<a href="http://www.sevalo.com/">http://www.sevalo.com/</a>
联系地址及邮政编码	武汉市东西湖区新沟镇油纱路7号 邮编：430040
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2002年2月8日
挂牌时间	2015年10月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业、51 批发业、517 机械设备、五金产品及电子产品批发、5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	工程机械整机销售、维修保养、配件供应、再制造业务、电子商务、互联网平台业务、供应链管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	109,285,714
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨义华
实际控制人及其一致行动人	杨义华、刘佳琳

#### 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	91420112733578141A	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	武汉市东西湖区新沟镇油纱路 7 号	否
注册资本（元）	109,285,714	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卿武勤、李仲簏
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

#### 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	1,625,487,166.51	1,554,488,922.7	4.57%
毛利率%	12.81%	14.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,504,730.68	28,303,489.79	11.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,155,497.63	29,071,415.29	7.17%
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）	7.99%	6.86%	-
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）	7.90%	7.05%	-
基本每股收益	0.29	0.26	11.31%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,027,821,511.27	1,095,797,513.14	-6.20%
负债总计	594,137,326.61	693,528,934.45	-14.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	410,807,318.93	378,584,832.27	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.46	8.67%
资产负债率%（母公司）	48.66%	64.95%	-
资产负债率%（合并）	57.81%	63.29%	-
流动比率	1.41	1.31	-
利息保障倍数	761.58	64.40	-

### 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	-24,230,623.25	15,033,775.87	-261.17%
应收账款周转率	4.80	6.11	-
存货周转率	5.87	5.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.20%	-0.98%	-

营业收入增长率%	4.57%	111.44%	-
净利润增长率%	-6.28%	34.02%	-

## 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	109,285,714	109,285,714	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-946,497.43
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）	62,226.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	919,548.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,866.28
<b>非经常性损益合计</b>	94,143.74
所得税影响数	23,535.94
少数股东权益影响额（税后）	-278,625.25
<b>非经常性损益净额</b>	349,233.05

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	236,706,764.25	233,917,020.94	335,515,749.83	335,515,749.83
其他应收款	361,806,161.40	342,385,544.70	461,805,156.74	461,805,156.74
递延所得税资产	30,082,136.02	35,634,726.02	28,489,857.81	28,489,857.81
应交税费	46,629,244.92	52,181,834.92	30,548,674.06	30,548,674.06
资产减值损失	5,275,655.32	27,486,015.33	7,551,165.86	7,551,165.86

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事工程机械的销售、服务、再制造与其他后市场服务，致力于为工程机械客户提供设备全生命周期系统解决方案，是国内领先的工程机械绿色供应链服务平台。

公司以大数据驱动新服务为核心理念，凭借互联网技术不断进行服务供给侧的升级，是行业内互联网+传统产业转型升级的先行者：公司以新零售模式对全国实体门店进行升级，打造“工业新零售门店”，满足客户消费体验升级的需求，让门店成为客户体验与数据交汇的重要场所；通过互联网共享服务平台——“小马快修”，聚集整机供应商、零部件供应商、金融保险及服务合伙人等共享资源为广大的行业存量客户提供线上下单、线下交付、高效快捷、多元化选择的供应链服务平台。同时，公司通过再制造技术修复旧机、改装尾气处理装置，为客户提供环保达标、经济节约的设备解决方案，节能减排，推动绿色发展。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入162,549万元，同比上升4.57%；营业成本141,727万元，同比上升6.17%；税金及附加同比下降32.04%，期间费用同比上升19.14%，归属于母公司所有者的净利润3,150万元，同比上升11.31%。公司经营活动产生的现金流量净额-2,423万元，同比下降-261.17%，主要是市场竞争激烈，整机毛利率有所下降，此外买断上游厂家特价机型2,468万，造成经营性现金流较上年同期减少幅度较大。

报告期末，公司资产总额102,782万元，同比减少6.20%，其中货币资金3,894万，较年初下降62.48%，主要为偿还银行贷款和应付票据到期填仓下降2,502万元，买断上游厂家特价机型2,468万，固定资产投资1,299万；应收账款30,433万元，较年初增加5.21%，主要是部分上游供应商要求终端客户采用分期销售的方式，造成公司应收账款有所上涨；其他应收款20,784万元，较年初下降23.47%，主要是债权催收的回款持续增加，造成余额较期初减少；公司存货较年初上涨25.20%，主要是因为公司在上半年购买厂家特价机型库存2,468万，部分为存货中的整机虽已交付给用户，但由于银行或融资公司未放款，暂未达到收入确认条件仍在发出商品科目余额中，因此造成存货科目余额较大；公司负债总额59,414万元，较年初下降14.33%，其中短期借款和应付票据同比下降71.44%，主要是公司大幅减少了短期借款和银行承兑汇票的使用；公司归属于母公司所有者权益41,081万元，较年初上升8.51%，主要是公司上半年度净利润的增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

杨义华先生直接持有公司4,364.36万股，通过宜马投资、金戈投资、伯乐投资间接控制公司1,043.10万股，杨义华先生直接及间接合计控制公司的股份比例为49.48%，为公司控股股东；刘佳琳女士直接持有公司1,530.00万股，持股比例为14.00%，为公司的发起人和主要股东。刘佳琳女士与杨义华先生为夫妻关系，两人合计直接或间接控制公司6,937.46万股股份，比例为63.48%，为公司实际控制人。因此可能存在杨义华、刘佳琳利用控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，

有可能会影响公司中小股东的利益。

上述风险应对措施：

公司将继续保持君联资本等品牌战略投资人在公司治理中的效用，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策与控制制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，避免控股股东不当控制的风险。

## 2、应收款回收的风险

目前公司主要的销售模式分为一般信用销售、融资租赁和按揭三种方式，分别为（1）一般信用销售，客户根据与公司签订的合同，预先支付设备的首付款，在信用期内分期支付余款；（2）客户与融资租赁公司签订融资租赁合同，按照合同约定分期支付租金，融资租赁公司保留所有权并留存设备权证；（3）银行按揭业务，客户与公司签订买卖合同，支付首付款后，以余款与银行签订按揭贷款合同，银行发放贷款至公司账户，客户根据贷款合同向银行定期偿还款项。根据公司与融资租赁机构或银行的协议约定，当客户未按约定向融资租赁公司或银行偿还款项时，公司根据客户的逾期期限、比例及综合还款能力等因素先行向银行或融资租赁公司履行代偿或回购义务后，享有向客户追偿的权利；公司通过诉讼方式对客户购买或租赁设备予以回收并处置，处置款不足部分将由客户承担偿还义务。相关合同中存在的回购、垫付月供或租金、承担追偿责任等导致公司现金流出，公司列在应收账款和其他应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。2017年、2018年、2019年6月30日公司应收账款余额分别为2.32亿元、3.30亿元、3.47亿元；其他应收款余额分别为4.48亿元、4.40亿元、3.80亿元。截至2019年6月30日公司对应收账款、其他应收款综合坏账准备计提率为29.55%，计提充分。截至2019年6月30日，公司承担担保责任的客户融资余额为115,572万元，为公司净资产的2.66倍，本期未发生因客户违约而令公司支付融资租赁公司或银行担保垫款事项。公司推行互联网信用审查平台后，革命性的降低了终端客户逾期率，风控能力提升。受国家宏观经济政策影响，工程机械行业市场需求稳健，市场保持增长，若未来市场环境恶化，公司将面临一定的应收账款回收风险，已计提的坏账准备可能不足，这将对公司盈利能力和偿债能力带来不利影响。

上述风险应对措施：

（1）公司推行互联网信用审查平台，利用社会个人信用查询体系及第三方信用体系，完善公司信用数据，强化客户风险评估和准入机制，实施分级管理、分类施策的风控措施，监控、考核、管理到单、人、设备，应收账款的回款率显著提升；

（2）工程机械行业持续保持增长态势，客户呈集约化及专业化趋势，客户的经营能力及还款能力得到提升，所有新增客户实施了一对一管理，严控应收款风险；

（3）公司专门债权管理部门将新老债权分离管理、分级管理，通过使用销售债权管理系统，加大应收款的回款力度；

（4）强化“小马快修”互联网服务平台建设，提升在销售及债权管理中的深度和广度，扩大和优化服务获得和筛选优质用户，恶意违约客户将逐渐减少，降低公司连带担保责任风险。

## 3、品牌授权经营的风险

工程机械制造商与代理商的合作模式为制造商按照销售区域对整个市场划分，将其中某一销售区域内向最终用户销售产品的经销权授权给某代理商并配以相应考核指标。代理商作为工程机械制造商在某一区域的直接销售和服务终端，若代理商或下属分支机构在投资规模、人员配备、销售量、市场占有率、服务质量等方面未能达到制造商所规定的标准，将面临失去独家代理权或代理权的风险。

上述风险应对措施：

近几年，代理商集中度逐渐增加，公司整合供给侧的整机供应商、零部件供应商、金融保险及服务合伙人，运用互联网技术并依托“小马快修”平台，聚焦核心用户，放大用户规模，增加和改善供给侧的品牌和产品，增加防范品牌授权经营风险的能力，强化公司在供应链中的服务溢价能力。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

2019年4月2日，“心系东西湖、爱在春天里”爱心捐赠仪式于千里马机械供应链股份有限公司举行。公司向湖北希望工程民进壹小时爱心基金捐赠人民币500000元。向新沟小学捐赠冲锋衣校服392套。为教育事业的发展，为孩子们的健康成长尽一份责，出一份力，帮助渴望求学的他们摆脱困境、感受爱心、完成梦想。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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及募集资金使用事项	<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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
公司及子公司四川千里马、重庆千里马、乌鲁木齐千里	870,364,604.42	870,364,604.42	2019/2/28	2025/2/27	保证	连带	已事前及时履行	否

马的融资租赁客户								
山西千里马及广西千里马的融资租赁客户	211,518,163.05	211,518,163.05	2018/1/1	2026/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
公司的按揭销售客户	53,039,433.48	53,039,433.48	2018/1/1	2026/1/31	保证	连带	已事前及时履行	否
四川千里马、重庆千里马的按揭销售客户	1,554,937.51	1,554,937.51	2018/10/31	2025/10/30	保证	连带	已事前及时履行	否
千里马徐工融资租赁方式销售客户	19,244,264.05	19,244,264.05	2019/1/1	2027/12/31	保证	连带	已事前及时履行	否
<b>总计</b>	1,155,721,402.51	1,155,721,402.51	-	-	-	-	-	-

备注：此保证为行业惯例，客户已提供反担保、供应商已提供最终担保。担保以金融机构放款时开始计算，每笔担保期限为客户最后一笔到期的债务履行期届满之日后两年。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,155,721,402.51
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	938,879,310.18

#### 清偿和违规担保情况：

公司不存在违规对外担保及代为清偿情形。

#### （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
杨义华、刘佳琳	为公司贷款提供关联担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-051、 2019-053
刘佳琳	为公司贷款提供关联担保	7,465,100.00	已事前及时履行	2019年3月20日、2019年4	2019-011、 2019-018、

	保			月 8 日	2019-021、
杨义华、刘佳琳	为客户使用银行按揭和融资租赁公司的商业信用提供连带责任保证	924,958,975.41	已事前及时履行	2018年7月6日、2018年7月23日、2019年1月21日、2019年2月12日、2019年3月20日、2019年4月8日、2019年4月29日、2019年5月21日、	2018-016、 2018-018、 2018-019、 2018-024、 2019-001、 2019-002、 2019-004、 2019-011、 2019-018、 2019-021、 2019-025、 2019-038

**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：**

以上偶发性关联交易是为保证公司的持续经营和长期发展，不存在内部交易和损害中小股东利益的行为。

**(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**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/26	2019/3/13	不适用	千里马斗山机械(湖北有限公司)	-	现金	10,000,000	否	否
对外投资	2019/4/10	2019/3/13	不适用	千里马(新疆再制造有限公司)	-	现金	20,000,000	否	否
收购资产	2019/6/14	2019/3/13	武汉市东西湖区自然资源局和规划局	武汉东西湖区新沟镇街107国道以西、油纱路以北土地	18,800,000	现金	18,800,000	否	否



对外投资	-	2019/3/13	不适用	千里马机械技术服务有限公司	-	现金	10,000,000	否	否
对外投资	-	2019/4/8	不适用	千里马斗山机械(成都)有限公司	-	现金	7,300,000	否	否
对外投资		2019/4/8	不适用	千里马斗山机械(四川)有限公司	-	现金	7,300,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

2019年3月13日,公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于在湖北地区设立子公司的议案》、《关于在新疆地区设立再制造孙公司的议案》、《关于设立服务子公司的议案》(暂未设立)、《关于公司拟购买土地的议案》(详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的公告,编号:2019-006、2019-008、2019-010);2019年4月4日,公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于在四川地区设立子公司的议案》(暂未设立)(详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的公告,编号:2019-015、2019-021)。上述对外投资和资产收购有利于公司的可持续发展。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	16,542,134.56	1.61%	应收票据保证金和风险保证金
不动产【鄂(2016)武汉市江汉不动产权第0017017号】	抵押	265,390.70	0.03%	公司与中国光大银行武汉分行签订156.52万综合授信协议的抵押物
<b>总计</b>	-	16,807,525.26	1.64%	-

#### (五) 失信情况

2019年3月15日,公司控股子公司石家庄建国者工程机械有限公司因未履行石家庄市鹿泉区人民法院作出的民事判决书【2017冀0110民初4780号】确定的被执行人义务而被纳入失信被执行人名单。该事件涉案金额较小,且该公司7年来已无实际经营,该事件未影响公司经营。

2019年4月9日,公司控股子公司石家庄建国者工程机械有限公司因未履行昆山市人民法院作出的民事判决书【2016苏0583民初5139号】确定的被执行人义务而被纳入失信被执行人名单;该事件涉案金额较小,且该公司7年来已无实际经营,该事件未影响公司经营。

2019年6月18日，公司因未履行宜昌市伍家岗区人民法院作出的民事判决书【2015鄂伍家岗民初字第00373号】确定的被执行人义务而被纳入失信被执行人名单；被执行人已全部履行完毕，公司已向法院申请撤销失信被执行人信息，该事件涉案金额较小，未影响公司经营。

## 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	53,704,500	49.14%	0	53,704,500	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	14,735,893	13.48%	0	14,735,893	13.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,581,214	50.86%	0	55,581,214	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	44,207,678	40.45%	0	44,207,678	40.45%
	董事、监事、高管	44,207,678	40.45%	0	44,207,678	40.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,285,714	-	0	109,285,714	-
普通股股东人数						10

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨义华	43,643,571	0	43,643,571	39.93%	32,732,678	10,910,893
2	北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	19,671,429	0	19,671,429	18.00%	0	19,671,429
3	刘佳琳	15,300,000	0	15,300,000	14.00%	11,475,000	3,825,000
4	上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	8,742,857	0	8,742,857	8.00%	0	8,742,857
5	湖北九派创业投资有限公司	7,125,429	0	7,125,429	6.52%	3,550,286	3,575,143
6	武汉宜马投资合伙企业（有限合伙）	6,075,000	0	6,075,000	5.56%	4,556,250	1,518,750
7	武汉金戈投资合伙企业（有限合伙）	2,349,000	0	2,349,000	2.15%	1,761,750	587,250

8	北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	2,185,714	0	2,185,714	2.00%	0	2,185,714
9	惠州市百利宏创业投资有限公司	2,185,714	0	2,185,714	2.00%	0	2,185,714
10	武汉伯乐投资合伙企业（有限合伙）	2,007,000	0	2,007,000	1.84%	1,505,250	501,750
<b>合计</b>		109,285,714	0	109,285,714	100.00%	55,581,214	53,704,500

前十名股东间相互关系说明：

杨义华先生与刘佳琳女士为夫妻关系；杨义华先生系公司股东宜马投资、金戈投资、伯乐投资的合伙人；公司股东惠州百利宏系公司股东北京君联睿智的有限合伙人。

## 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

杨义华先生，董事长，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级经济师。1981年7月-1991年6月任轻工业部武汉轻工业机械厂技术员和团委书记；1991年6月-1994年2月任中国轻工业机械总公司企管办工程师；1994年2月-1996年6月任北京百龙索尔斯绿色电源有限公司常务副总经理；1996年6月-2002年2月历任大宇（中国）有限公司北京支社经理、企划部经理、营业部经理；2002年2月至今任千里马供应链董事长。

### （二） 实际控制人情况

1、杨义华先生，董事长，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级经济师。1981年7月-1991年6月任轻工业部武汉轻工业机械厂技术员和团委书记；1991年6月-1994年2月任中国轻工业机械总公司企管办工程师；1994年2月-1996年6月任北京百龙索尔斯绿色电源有限公司常务副总经理；1996年6月-2002年2月历任大宇（中国）有限公司北京支社经理、企划部经理、营业部经理；2002年2月至今任千里马供应链董事长。

2、刘佳琳女士，董事、总经理，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。1990年12月-1996年4月任北京天伦王朝饭店财务主管；1998年4月-2000年1月任CSSL（中国）有限公司财务经理；2000年1月-2003年3月任伊莱克斯（中国）有限公司总会计师；2003年8月-2004年9月任武汉千里马工程机械有限公司运营总监；2004年9月至今，任千里马供应链总经理。

杨义华先生直接持有公司 43,643,571 股，通过宜马投资、金戈投资、伯乐投资间接控制公司 10,431,000 股，杨义华先生直接及间接合计控制公司的股份比例为 49.48%，为公司控股股东。刘佳琳女士直接持有公司 15,300,000 股，持股比例为 14.00%，为公司的发起人和主要股东。刘佳琳女士与杨

义华先生为夫妻关系，两人合计直接或间接控制公司 69,374,571 股股份，控制股份占比为 63.48%，为公司实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨义华	董事长	男	1963年5月	硕士	2018.8.22-2021.8.21	是
刘佳琳	董事、总经理	女	1967年12月	硕士	2018.8.22-2021.8.21	是
范奇晖	董事	男	1976年4月	硕士	2018.8.22-2021.8.21	否
胡小艳	董事、副总经理	女	1972年11月	本科	2018.8.22-2021.8.21	是
杜海涛	独立董事	男	1968年11月	硕士	2018.8.22-2021.8.21	是
余玉苗	独立董事	男	1965年10月	博士	2018.8.22-2021.8.21	是
江志刚	独立董事	男	1978年1月	博士	2018.8.22-2021.8.21	是
陈红	监事	女	1968年11月	本科	2018.8.22-2021.8.21	是
乔魏	监事	女	1980年8月	硕士	2018.8.22-2021.8.21	否
李轶	职工代表监事	男	1963年6月	本科	2018.8.22-2021.8.21	是
褚雅彬	财务负责人	男	1981年7月	本科	2018.8.22-2021.8.21	是
宿丹	副总经理、董事会秘书	女	1978年12月	硕士	2019.3.20-2021.8.21	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，杨义华先生与刘佳琳女士为夫妻关系，杨义华先生与胡小艳女士为兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
杨义华	董事长	43,643,571	0	43,643,571	39.93%	0
刘佳琳	董事、总经理	15,300,000	0	15,300,000	14.00%	0
范奇晖	董事	0	0	0	0%	0
胡小艳	董事、副总经	0	0		0%	0

	理					
杜海涛	独立董事	0	0	0	0%	0
余玉苗	独立董事	0	0		0%	0
江志刚	独立董事	0		0	0%	0
陈红	监事	0	0	0	0%	
乔魏	监事	0	0	0	0%	0
李轶	职工代表监事	0	0	0	0%	0
褚雅彬	财务负责人	0	0	0	0%	0
宿丹	副总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	58,943,571	0	58,943,571	53.93%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
刘文娟	董事会秘书	离任	-	个人原因
宿丹	董办总经理	新任	副总经理、董事会秘书	聘任

#### 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

宿丹，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，硕士学历。2003年4月-2005年10月，任北京银建投资有限公司投资管理委员会企业部企业主管；2005年11月-2007年1月，任北京银建实业股份有限公司董事长助理；2007年2月-2007年6月，自由职业；2007年7月-2009年11月，任湖北工业大学商贸学院经济系讲师；2009年12月-2016年5月，任千里马机械供应链股份有限公司董事会秘书；2016年6月-2018年3月，任湖北鼎龙控股股份有限公司董事长助理；2018年4月至2019年3月，任千里马机械供应链股份有限公司董办总经理；2019年3月至今，任千里马机械供应链股份有限公司副总经理、董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	255	291
技术人员	21	22

生产人员	75	62
销售人员	263	261
服务人员	307	346
债权人员	57	53
<b>员工总计</b>	<b>978</b>	<b>1,035</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	13	13
本科	175	183
专科	473	494
专科以下	317	344
<b>员工总计</b>	<b>978</b>	<b>1,035</b>

**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、薪酬政策**

公司建立了以岗位职等工资为基础的薪酬福利体系，在保障岗位基本收入的前提下，制定与薪酬挂钩的岗位考核激励方案，实行多种利益分享机制，与全体员工形成利益共同体和命运共同体。根据公司战略和年度经营情况，每年进行调薪，保证薪酬的对外竞争力。同时，建立完善的福利体系，为员工提供五险一金、带薪年假、年度体检、外派培训、节日福利等各项福利政策，提升员工的满意度和幸福感。2018年，为配合公司向服务型企业转型的战略，公司提出了服务工程师收入倍增计划，提升服务一线收入不少于30%，大大增加了服务一线人员的薪酬满意度。

**2、培训计划**

公司建立了完善的人才分级培训体系，形成了以线上自主学习和线下专项培训相结合的员工培养模式。2019年，公司持续推动“人才提档升级”计划，加速人才培养。针对高层管理人员，与武汉大学EDP中心联合举办了“高层管理人员研修班”培训，培养人员60余人。针对中层后备干部，联合湖北工业大学开办“服务后备干部领英班”，培养服务后备中层40余人。针对销售后备干部，开办专项培训“金牌店长班”，培养销售后备中层40余人。针对基层员工，采用“聚成华企在线商学院”进行在线学习，覆盖全体基层员工。持续推动全员技能大赛，成功举办第五届“价值创造杯”技能大赛，用制度驱动员工自主学习，帮助员工成长，全面提升人才素质，为企业创新转型保驾护航。

**3、离退休人数**

公司推行员工年轻化、知识化，截止2019年6月30日，全集团总人数1035人，平均年龄32岁，退休人数共2人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用





## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	38,940,424.73	103,783,267.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）、2	305,317,201.65	302,496,173.63
其中：应收票据		990,939.77	13,249,305.00
应收账款		304,326,261.88	289,246,868.63
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	29,364,310.41	26,329,492.77
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、（一）、4	207,839,977.58	271,570,724.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	245,407,550.77	196,018,655.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	2,655,629.63	2,204,599.06
<b>流动资产合计</b>		<b>829,525,094.77</b>	<b>902,402,913.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	85,034,493.19	80,283,366.43
在建工程	五、(一)、8	-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、9	25,064,031.37	25,636,952.56
开发支出			
商誉	五、(一)、10	-	-
长期待摊费用	五、(一)、11	2,683,640.47	3,368,359.43
递延所得税资产	五、(一)、12	48,845,609.79	47,437,279.74
其他非流动资产	五、(一)、13	36,668,641.68	36,668,641.68
<b>非流动资产合计</b>		198,296,416.50	193,394,599.84
<b>资产总计</b>		1,027,821,511.27	1,095,797,513.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、14	-	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)、15	282,103,908.81	306,424,938.72
其中：应付票据		10,000,000.00	25,020,000.00
应付账款		272,103,908.81	281,404,938.72
预收款项	五、(一)、16	103,971,408.13	126,848,403.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、17	20,679,749.44	21,357,273.72
应交税费	五、(一)、18	39,364,135.44	64,133,955.77
其他应付款	五、(一)、19	141,018,142.08	157,812,887.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		587,137,343.90	686,577,458.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、20	6,999,982.71	6,951,475.86
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,999,982.71	6,951,475.86
<b>负债合计</b>		594,137,326.61	693,528,934.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、21	109,285,714.00	109,285,714.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、22	73,725,872.63	73,725,872.63
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、23	-28,495.03	-746,251.01
专项储备			
盈余公积	五、（一）、24	18,927,384.83	18,927,384.83
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	208,896,842.5	177,392,111.82
归属于母公司所有者权益合计		410,807,318.93	378,584,832.27
少数股东权益		22,876,865.73	23,683,746.42
<b>所有者权益合计</b>		433,684,184.66	402,268,578.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,027,821,511.27	1,095,797,513.14

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,043,085.03	62,825,437.94

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十、(一)、1	305,816.43	5,101,370.00
应收账款	十、(一)、1	13,248,887.90	34,992,577.98
应收款项融资			
预付款项		663,952.13	1,291,968.84
其他应收款	十、(一)、2	331,035,825.68	614,145,426.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,387,786.05	44,998,000.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,011,213.11
<b>流动资产合计</b>		<b>425,685,353.22</b>	<b>764,365,995.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(一)、3	244,584,532.15	237,584,532.15
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		2,218,248.96	1,654,820.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,697,536.87	7,218,713.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		757,999.92	717,602.09
递延所得税资产		17,610,399.06	17,533,943.90
其他非流动资产		36,668,641.68	36,668,641.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,537,358.64</b>	<b>301,378,253.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>734,222,711.86</b>	<b>1,065,744,248.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	10,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	25,020,000.00
应付账款		27,821,042.81	27,581,711.52
预收款项		22,937,685.72	8,764,813.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,265,752.78	9,647,533.86
应交税费		2,985,012.11	17,970,098.12
其他应付款		285,251,067.16	592,324,525.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>356,260,560.58</b>	<b>691,308,682.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		991,119.84	866,801.88
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>991,119.84</b>	<b>866,801.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>357,251,680.42</b>	<b>692,175,484.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,285,714.00	109,285,714.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,067,479.89	106,067,479.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,927,384.83	18,927,384.83
一般风险准备			

未分配利润		142,690,452.72	139,288,185.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>376,971,031.44</b>	<b>373,568,763.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>734,222,711.86</b>	<b>1,065,744,248.44</b>

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二)、1	1,625,487,166.51	1,554,488,922.7
其中：营业收入	五、(二)、1	1,625,487,166.51	1,554,488,922.7
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,586,776,714.64	1,501,847,657.08
其中：营业成本	五、(二)、1	1417267643.43	1,334,872,295.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	3,078,457.80	4,529,707.46
销售费用	五、(二)、3	115,145,894.07	93,691,847.29
管理费用	五、(二)、4	42,141,257.43	38,818,509.32
研发费用	五、(二)、5	1,710,739.81	1,559,010.45
财务费用	五、(二)、6	1,799,401.9	890,271.47
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二)、7	5,633,320.2	27,486,015.33
加：其他收益	五、(二)、8	559,029.43	163,636.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-946,497.43	-623,943.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,322,983.87</b>	<b>52,180,959.13</b>

加：营业外收入	五、(二)、10	3,117,877.33	-
减：营业外支出	五、(二)、11	2,198,328.91	896,363.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,242,532.29	51,284,595.34
减：所得税费用	五、(二)、12	8,544,682.3	18,530,362.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,697,849.99	32,754,232.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,697,849.99	32,754,232.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-806,880.69	4,450,742.97
2.归属于母公司所有者的净利润		31,504,730.68	28,303,489.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		717,755.98	-123,666.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		717,755.98	-123,666.21
(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		717,755.98	-123,666.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		31,415,605.97	32,630,566.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,222,486.66	28,179,823.58
归属于少数股东的综合收益总额		-806,880.69	4,450,742.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
(二)稀释每股收益（元/股）		0.29	0.27

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩



#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十、(二)、1	393,421,953.39	391,107,328.2
减：营业成本	十、(二)、1	346,504,095.12	338,464,393.35
税金及附加		509,978.3	805,519.21
销售费用		24,667,815.07	21,172,629.82
管理费用		15,553,910.52	10,958,305.68
研发费用		-	712,742.35
财务费用		760,218.94	42.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		59,326.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		181,502.69	11,042,762.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,579.24	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,253,179.98	7,950,933.51
加：营业外收入		-	96,329.99
减：营业外支出		792,538.65	868,563.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,460,641.33	7,178,700.13
减：所得税费用		1,058,373.64	4,332,554.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,402,267.69	2,846,146.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,402,267.69	2,846,146.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,402,267.69	2,846,146.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,746,329,365.28	1,814,181,161.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	34,038
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	66,898,660.97	66,653,452.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,813,228,026.25	1,880,868,652.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,611,194,425.20	1,666,975,389.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,296,790.08	60,255,217.43
支付的各项税费		43,328,522.65	59,703,950.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	111,638,911.57	78,900,319.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,837,458,649.50</b>	<b>1,865,834,876.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,230,623.25</b>	<b>15,033,775.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,007.39	2,933,375.8
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>206,007.39</b>	<b>2,933,375.8</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,990,410.01	18,790,118.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,990,410.01</b>	<b>18,790,118.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,784,402.62</b>	<b>-15,856,743.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,020,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,595.59	11,738,575.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,071,595.59</b>	<b>58,738,575.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,071,595.59</b>	<b>-53,738,575.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-62,086,621.46</b>	<b>-54,561,542.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,484,911.63	95,162,634.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,398,290.17</b>	<b>40,601,091.87</b>

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		484,620,213.59	556,170,998.92
收到的税费返还			1,930.4
收到其他与经营活动有关的现金		165,717,749.54	19,896,080.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>650,337,963.13</b>	<b>576,069,010.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		416,947,828.87	503,842,517.77
支付给职工以及为职工支付的现金		24,124,642.06	17,829,678.77
支付的各项税费		17,197,242.09	31,044,506.37
支付其他与经营活动有关的现金		195,164,092.08	15,604,786.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>653,433,805.10</b>	<b>568,321,489.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,095,841.97</b>	<b>7,747,520.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,770.00	1,899,484.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,770.00</b>	<b>1,899,484.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,810,746.03	1,384,950.76
投资支付的现金		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,810,746.03</b>	<b>1,384,950.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,803,976.03</b>	<b>514,534.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		25,020,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,379.16	10,934,972.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,071,379.16</b>	<b>57,934,972.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,071,379.16</b>	<b>-52,934,972.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-45,971,197.16</b>	<b>-44,672,917.58</b>

加：期初现金及现金等价物余额		48,937,342.27	65,026,771.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,966,145.11	20,353,854.19

法定代表人：杨义华

主管会计工作负责人：褚雅彬

会计机构负责人：胡佩

## 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	(二). 1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

本公司本期内新增千里马（新疆）徐工机械有限公司、千里马斗山机械（湖北）有限公司、千里马（新疆）再制造技术有限公司纳入合并范围。

##### 2、 预计负债

对于采用银行按揭和融资方式购买工程机械的客户，公司为客户的借款向银行和融资公司提供回购担保。在资产负债表日公司将该项下义务可能产生的损失额确认为预计负债，该项损失的计提标准为回购担保余额的 0.25%。

### 二、 报表项目注释

## 千里马机械供应链股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

千里马机械供应链股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经武汉市东西湖区工商行政管理局批准,由杨义华、刘佳琳、北京君联睿智创业投资中心(有限公司)等 10 名自然人及法人共同发起设立,

于 2002 年 2 月 8 日在武汉市东西湖区工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 91420112733578141A 的营业执照，注册资本 10,928.57 万元，股份总数 10,928.57 万股(每股面值 1 元)。截至 2019 年 6 月 30 日，有限售条件的流通股份 5,558.12 万股；无限售条件的流通股份 5,370.45 万股。

公司股票已于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属工程机械行业，经营范围：建筑工程机械、钻探机械、矿山机械、机床、物流设备及配件销售、维修及租赁服务；润滑油、建筑材料、装饰装璜材料批兼零；市政公用工程、地基与基础工程、土石方工程施工、连锁管理及咨询服务；企业经营管理咨询服务；机械设备物流服务；项目投资；机械化施工及相关的技术咨询服务、工程机械及钻机的研发及制造。(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)

本公司将千里马工程机械再制造有限公司、武汉青天资产管理有限公司、北京建国者工程机械有限公司、北京青天资产管理有限公司、石家庄建国者工程机械有限公司、千里马(湖北)工程机械租赁有限公司、新疆千里马工程机械有限公司、重庆千里马工程机械有限公司、重庆青天投资管理有限公司、乌鲁木齐青天资产管理有限公司、广西千里马工程机械有限公司、哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司、千里马(四川)工程机械有限公司、四川千里马沃特工程机械有限公司、广西华沃工程机械有限公司、千里马斗山机械(武汉)有限公司(原“千里马(湖北)连锁管理有限公司”)、千里马(山西)工程机械有限公司、新疆大宇机械有限公司、千里马(武汉)电商科技有限公司、千里马(乌鲁木齐)工程机械有限公司、广西千里马临工机械有限公司、千里马(湖北)路面养护技术有限公司、千里马机械配件技术(武汉)有限公司、武汉千里马工程机械职业培训学校、武汉千里马工程机械职业培训学校、成都青天商务服务有限公司、成都千里马工程机械职业技能培训学校、千里马(新疆)徐工机械有限公司、千里马斗山机械(湖北)有限公司、千里马(新疆)再制造技术有限公司等 29 家子公司纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （八）外币业务

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## （九）金融工具



## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5、金融工具减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，

确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项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	金额在 100 万元以上(含 100 万)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含，下同)	1	1
1-2 年	5	6
2-3 年	10	15
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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承租人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通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)；(4) 承租人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 90%以上(含 90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上(含 90%)；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十六）无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债



1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十二) 收入

## 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司在商品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。公司的收入确认分为以下几种情况：

(1) 全款销售方式：公司在收到客户的货款，将商品交付给购货方时确认收入。

(2) 分期收款销售方式：对销售实质上不具有融资性质的分期收款方式，公司在收到客户的首付款，将商品交付给购货方，按应收的合同或协议价款全额确认收入。

(3) 银行按揭方式：公司在收到客户首付款和银行按揭放款、将商品交付给购货方时确认收入。

(4) 融资按揭方式：公司在收到客户首付款和融资公司放款、将商品交付给购货方时确认收入。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则（保险公司除外）。

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

##### (2) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018

年上半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额(会计差错追溯调整后)		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	236,706,764.25	应收票据及应收账款	233,917,020.94
其他应收款	361,806,161.40	其他应收款	342,385,544.70
递延所得税资产	30,082,136.02	递延所得税资产	35,634,726.02
应交税费	46,629,244.92	应交税费	52,181,834.92
资产减值损失	5,275,655.32	资产减值损失	27,486,015.33

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更的原因

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
对于应收账款与其他应收款，公司参考同行业企业账龄计提比例，便于更好地反应公司经营状况	本次变更经公司第三届第六次董事会审议通过。	自 2018 年 1 月 1 日起	

### (2) 变更前采用的会计估计

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	
		非垫款类	垫款类
1 年以内(含, 下同)	1	1	按照逾期三期以下与逾期三期以上划分[注]
1-2 年	5	5	
2-3 年	10	10	
3-4 年	30	30	
4-5 年	50	50	
5 年以上	100	100	

注：公司对客户的垫款形成的其他应收款，逾期三期以下，按照 2%的比例计提，逾期三期以上按照 5%计提。

### (3) 变更后采用的会计估计

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
----	------------------	-------------------

1年以内(含,下同)	1	1
1-2年	5	6
2-3年	10	15
3-4年	40	40
4-5年	70	70
5年以上	100	100

(4) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2018年6月30日资产负债表项目		
应收账款	-2,789,743.31	
其他应收款	-19,420,616.70	
递延所得税资产	5,552,590.00	
归属于母公司所有者权益	5,552,590.00	
2018年度利润表项目		
资产减值损失	22,210,360.01	

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%、2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注]:根据财政部税务总局的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
千里马工程机械再制造有限公司	15%
哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司	20%[注]

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

[注]：哈萨克斯坦千里马工程机械有限责任公司适用于经营地所在国哈萨克斯坦 20%税率。

## (二) 税收优惠

1. 2014年6月18日，武汉千里马工程机械再制造有限公司销售旧再制造机，依据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易方法征收增值税政策的通知》(财税〔2014〕57号)，(财税〔2009〕9号)第二条第(一)项和第(二)项中“按照简易办法依照4%征收率减半征收增值税”调整为“按照简易办法依照3%征收率按2%征收增值税”。

2. 根据《高新技术企业认定管理工作指引》国科发火〔2008〕362号和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，2015年武汉千里马工程机械再制造有限公司通过高新技术企业认定复审，优惠期为2016年度、2017年度、2018年度；2018年武汉千里马工程机械再制造有限公司再次通过高新技术企业认定复审，证书编号为GR201842000280，优惠期为2019年度、2020年度、2021年度，根据相关规定，在认定有效期内高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，公司2019年度所得税按15%的比例征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,827.20	65,180.91
银行存款	38,698,324.13	79,518,588.69
其他货币资金	238,273.40	24,199,498.08
合 计	38,940,424.73	103,783,267.68
其中：存放在境外的款项总额	9,687,078.78	5,750,784.69

##### (2) 其他说明

银行存款及其他货币资金在期末余额中存在受限制的保证金为16,542,134.56元(2019年6月30日：受限制的保证金为16,542,134.56元)。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	990,939.77	13,249,305.00
应收账款	304,326,261.88	289,246,868.63

合 计	305,317,201.65	302,496,173.63
-----	----------------	----------------

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	990,939.77		990,939.77	13,249,305.00		13,249,305.00
小 计	990,939.77		990,939.77	13,249,305.00		13,249,305.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无已质押的应收票据情况。

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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	11,648,321.48	
小 计		

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	347,132,526.84	100.00	42,806,264.96	12.33	304,326,261.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	347,132,526.84	100.00	42,806,264.96	12.33	304,326,261.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	330,068,469.07	100.00	40,821,600.44	12.37	289,246,868.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	330,068,469.07	100.00	40,821,600.44	12.37	289,246,868.63

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,797,334.72	2,437,973.35	1
1-2 年	53,014,612.53	2,650,730.63	5
2-3 年	8,250,509.29	825,050.93	10
3-4 年	6,026,744.97	2,410,697.99	40
4-5 年	5,205,044.23	3,643,530.96	70
5 年以上	30,838,281.10	30,838,281.10	100
小 计	347,132,526.84	42,806,264.96	12.33

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 1,984,664.52 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新疆亚欧大陆桥铁路物资有限责任公司	11,760,000.00	3.39	117,600.00	否
新疆赛里木湖旅游投资有限责任公司	10,025,478.10	2.89	206,698.39	否
准格尔旗鑫坤工程机械有限责任公司	9,395,885.32	2.71	93,958.85	否
山西老区建设有限公司	3,558,016.64	1.02	35,580.17	否
大冶市陈锋土石方有限公司	3,137,985.01	0.90	61,179.85	否
小 计	37,877,365.07	10.91	515,017.26	否



### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,885,015.65	94.96	-	27,885,015.65
1-2 年	891,717.89	3.04	-	891,717.89
2-3 年	308,728.39	1.05	-	308,728.39
3 年以上	278,848.48	0.95	-	278,848.48
合 计	29,364,310.41	100.00	-	29,364,310.41

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,209,124.39	91.95	-	24,209,124.39
1-2 年	1,471,782.06	5.59	-	1,471,782.06
2-3 年	328,845.82	1.25	-	328,845.82
3 年以上	319,740.50	1.21	-	319,740.50
合 计	26,329,492.77	100.00	-	26,329,492.77

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖北华旺达信息技术有限公司（武汉力盟信息技术）	1,648,641.68	5.61
北京大学	690,000.00	2.35
戴纳派克（中国）压实摊铺设备有限公司	555,571.41	1.89
东莞市讲武堂模型有限公司	346,500.00	1.18
佳施加德士化工贸易（北京）有限公司	306,000.00	1.04
小 计	3,546,713.09	12.08

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,680,961.14	14.40	-	-	54,680,961.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,777,255.20	66.02	97,618,238.76	38.93	153,159,016.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	74,358,941.85	19.58	74,358,941.85	100.00	-
合计	379,817,158.19	100.00	171,977,180.61	45.28	207,839,977.58

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	88,731,037.95	20.17	-	-	88,731,037.95
按信用风险特征组合计提坏账准备	274,623,441.27	62.43	92,354,965.39	33.63	182,268,475.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	76,544,770.54	17.40	75,973,559.54	99.25	571,211.00
合计	439,899,249.76	100.00	168,328,524.93	38.27	271,570,724.83

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斗山(中国)融资租赁有限公司	34,124,676.19	-	-	未发生减值
中和融资租赁有限公司	14,181,403.00	-	-	未发生减值
山东临工工程机械有限公司	6,374,881.95	-	-	未发生减值
小计	54,680,961.14	-	-	-

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,305,466.48	923,054.66	1
1-2年	21,365,862.19	1,281,951.73	6
2-3年	22,686,248.00	3,402,937.20	15
3-4年	22,849,585.76	9,139,834.30	40
4-5年	28,998,753.69	20,299,121.79	70
5年以上	62,571,339.08	62,571,339.08	100
小计	250,777,255.20	97,618,238.76	38.93

(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 3,648,655.68 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫客户还款	218,145,293.93	237,264,211.34
往来款	76,418,278.72	86,523,627.13
车改项目	3,666,215.60	2,079,067.47
员工借支	7,913,143.34	6,399,440.86
融资保证金	54,680,961.14	89,302,248.95
押金、其他	18,993,265.46	18,330,654.01
合计	379,817,158.19	439,899,249.76

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
斗山(中国)融资租赁有限公司	保证金	34,124,676.19	1 年以内	8.98		否
中和融资租赁有限公司	保证金	14,181,403.00	1 年以内	3.73		否
成都斗山建设机械有限公司	往来款	12,778,937.07	1 年以内	3.36	127,021.62	否
武汉市公共资源交易管理办公室	往来款	12,000,000.00	1 年以内	3.16	946,514.32	否
四川新沃特工程机械有限公司	往来款	8,686,213.62	1 年以内 7,435,713.62、 4-5 年 1,250,500.00	2.29	66,172.79	否
合计		81,771,229.88		21.52	1,139,708.73	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,928,189.91	816,560.33	3,111,629.58	3,657,801.51	816,560.33	2,841,241.18
库存商品	262,119,795.3	19,823,874.11	242,295,921.19	213,001,288.26	19,823,874.11	193,177,414.15
合计	266,047,985.21	20,640,434.44	245,407,550.77	216,659,089.77	20,640,434.44	196,018,655.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	816,560.33	-	-	-	-	816,560.33
库存商品	19,823,874.11	-	-	-	-	19,823,874.11
小 计	20,640,434.44	-	-	-	-	20,640,434.44

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日的可变现净值是依据年末的估计市场销售价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定的。本期转销的存货跌价准备系上期计提存货跌价准备的商品本期处置所致。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		1,094,604.09
预付房屋租金	2,655,629.63	1,109,994.97
合 计	2,655,629.63	2,204,599.06

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	85,034,493.19	80,283,366.43
合 计	85,034,493.19	80,283,366.43

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	84,207,642.44	4,401,493.59	25,493,281.40	20,434,828.01	134,537,245.44
本期增加金额	0	10,785.98	5,711,875.64	3,167,763.35	8,890,424.97
购置		10,785.98	5,711,875.64	3,167,763.35	8,890,424.97
本期减少金额	0	2,300.00	2,969,148.20	339,086.37	3,310,534.57
处置或报废		2,300.00	2,969,148.20	339,086.37	3,310,534.57
期末数	84,207,642.44	4,409,979.57	28,236,008.84	23,263,504.99	140,117,135.84
累计折旧					
期初数	19,925,441.08	2,475,252.74	20,011,730.35	11,841,454.84	54,253,879.01
本期增加金额	2,081,333.59	272,839.35	560,235.12	1,029,972.13	3,944,380.19
1) 计提	2,081,333.59	272,839.35	560,235.12	1,029,972.13	3,944,380.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额		2,185.00	2,458,005.75	655,425.80	3,115,616.55
1) 处置或报废		2,185.00	2,458,005.75	655,425.80	3,115,616.55
期末数	22,006,774.67	2,745,907.09	18,113,959.72	12,216,001.17	55,082,642.65
账面价值					
期末账面价值	62,200,867.77	1,664,072.48	10,122,049.12	11,047,503.82	85,034,493.19
期初账面价值	64,282,201.36	1,926,240.85	5,481,551.05	8,593,373.17	80,283,366.43

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	902,363.00	902,363.00		902,363.00	902,363.00	
合 计	902,363.00	902,363.00		902,363.00	902,363.00	

### (2) 其他说明

期末在建工程为石家庄 6S 店新建工程项目，该项目无法达到预先设定的使用情况，已经全额计提减值准备。

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	25,687,347.07	7,119,804.05	32,807,151.12
本期增加金额		124,369.18	124,369.18
1) 购置		124,369.18	124,369.18
本期减少金额			
期末数	25,687,347.07	7,244,173.23	32,931,520.30
累计摊销			
期初数	3,733,577.53	3,436,621.03	7,170,198.56
本期增加金额	227,308.33	469,982.04	697,290.37
1) 计提	227,308.33	469,982.04	697,290.37
本期减少金额			
期末数	3,960,885.86	3,906,603.07	7,867,488.93
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	21,726,461.21	3,337,570.16	25,064,031.37
期初账面价值	21,953,769.54	3,683,183.02	25,636,952.56

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合 并形成	本期减少	期末数
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66			3,238,980.66
合 计	3,238,980.66			3,238,980.66

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广西华沃工程机械有限公司	3,238,980.66			3,238,980.66
合 计	3,238,980.66			3,238,980.66

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入房屋改良支出	1,724,739.70	1,041,628.19	1,354,862.98		1,411,504.91
预付房租及其他	1,643,619.73	1,239,453.67	1,610,937.84		1,272,135.56
合 计	3,368,359.43	2,281,081.86	2,965,800.82		2,683,640.47

## 12. 递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	191,954,257.32	47,988,564.33	186,369,443.96	46,592,360.99
因财产担保损失产生 预计负债	3,428,181.85	857,045.46	3,379,675.00	844,918.75
合 计	195,382,439.17	48,845,609.79	189,749,118.96	47,437,279.74

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值损失	41,121,651.85	43,421,115.85
可抵扣亏损	17,590,094.42	21,683,435.46
预计负债	3,571,800.86	3,571,800.86

小 计	62,283,547.13	68,676,352.17
-----	---------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	2,466,873.29	3,448,693.79	
2020 年	392,778.80	426,876.60	
2021 年	4,322,118.18	5,632,719.09	
2022 年	7,432,101.67	8,201,022.60	
2023 年	2,976,222.48	3,974,123.38	
小 计	17,590,094.42	21,683,435.46	

### 13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件工程款	1,766,956.48	1,766,956.48
预付房屋款	34,901,685.20	34,901,685.20
合 计	36,668,641.68	36,668,641.68

### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款		10,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

### 15. 应付票据及应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	10,000,000.00	25,020,000.00
应付账款	272,103,908.81	281,404,938.72
合 计	282,103,908.81	306,424,938.72

#### (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	25,020,000.00
小 计	10,000,000.00	25,020,000.00

#### (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	272,103,908.81	281,404,938.72

小 计	272,103,908.81	281,404,938.72
-----	----------------	----------------

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	103,971,408.13	126,848,403.36
合 计	103,971,408.13	126,848,403.36

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,357,273.72	72,664,183.08	73,400,001.94	20,621,454.86
离职后福利—设定提存计划	-	4,058,974.35	4,000,679.77	58,294.58
合 计	21,357,273.72	76,723,157.43	77,400,681.71	20,679,749.44

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,351,049.90	67,537,870.48	68,790,391.99	17,098,528.39
职工福利费	16,504.80	1,817,785.91	1,418,740.75	415,549.96
社会保险费	0.00	1,937,336.24	1,907,843.87	29,492.37
其中：医疗保险费		1,684,392.03	1,658,445.10	25,946.93
工伤保险费		99,319.33	98,078.68	1,240.65
生育保险费		153,624.88	151,320.09	2,304.79
住房公积金	38,868.06	1,326,575.82	1,223,850.47	141,593.41
工会经费和职工教育经费	2,950,850.96	44,614.63	59,174.86	2,936,290.73
小 计	21,357,273.72	72,664,183.08	73,400,001.94	20,621,454.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,799,899.96	3,743,083.32	56,816.64
失业保险费		259,074.39	257,596.45	1,477.94
小 计		4,058,974.35	4,000,679.77	58,294.58

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,748,147.83	7,513,512.41
企业所得税	35,365,073.09	53,184,024.26



城市维护建设税	255,566.68	478,766.46
代扣代缴个人所得税	492,883.02	870,117.25
其他	502,464.82	2,087,535.39
合 计	39,364,135.44	64,133,955.77

## 19. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,898,311.43	1898311.43
其他应付款	139,119,830.65	155,914,575.59
合 计	141,018,142.08	157,812,887.02

### (2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
成都斗山建设机械有限公司	1,898,311.43	1,898,311.43
小 计	1,898,311.43	1,898,311.43

### (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
按揭款、融资款	41,694,760.57	62,654,787.87
杂费、代收款项	82,313,081.59	73,032,295.13
往来款	6,785,099.74	6,438,409.65
递延税金	2,655,168.58	3,532,283.34
押金、其他	5,671,720.17	10,256,799.60
小 计	139,119,830.65	155,914,575.59

## 20. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
担保余额风险保证金	3,428,181.85	3,379,675.00
待执行的亏损合同	3,571,800.86	3,571,800.86
合 计	6,999,982.71	6,951,475.86

### (2) 其他说明

对于采用银行按揭和融资方式购买工程机械的客户，公司为客户的借款向银行和融资公司提供回购担保。在资产负债表日公司将该项下义务可能产生的损失额确认为预计负债，该项损失的计提标准为回

购担保余额的 0.25%。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,285,714.00						109,285,714.00

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	73,725,872.63			73,725,872.63
合 计	73,725,872.63			73,725,872.63

### (2) 其他说明

## 23. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-746,251.01	897,194.98		179,439.00	717,755.98		-28,495.03
其中：外币财务报表折算差额	-746,251.01	897,194.98		179,439.00	717,755.98		-28,495.03
其他综合收益合计	-746,251.01	897,194.98		179,439.00	717,755.98		-28,495.03

## 24. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,927,384.83			18,927,384.83
合 计	18,927,384.83	-	-	18,927,384.83

### (2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	177,392,111.82	152,621,287.70

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	177,392,111.82	152,621,287.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,504,730.68	49,545,017.94
减: 提取法定盈余公积	-	13,845,622.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,928,571.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	208,896,842.50	177,392,111.82

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,609,173,969.68	1,417,267,643.43	1,534,177,301.35	1,334,872,295.76
其他业务	16,313,196.83		20,311,621.35	-
合 计	1,625,487,166.51	1,417,267,643.43	1,554,488,922.70	1,334,872,295.76

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,558,120.66	2,325,553.23
教育费附加	1,086,829.63	1,622,133.78
房产税		
印花税及其他	433,507.51	582,020.45
合 计	3,078,457.80	4,529,707.46

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,030,014.82	42,427,908.55
市场推广费	22,826,378.53	3,440,776.02
差旅费	13,506,566.57	12,561,248.90
运输费	15,507,872.73	15,601,455.83
租赁费	2,853,905.11	1,726,143.92

修理费	3,696,599.13	2,620,577.18
拖车费	821,300.03	1,587,416.31
业务招待费	1,180,629.62	1,480,309.21
折旧费、无形资产摊销	671,750.90	1,146,880.49
办公费	221,986.99	254,777.39
通讯费	526,991.30	333,998.47
广告推广费	1,035,968.81	10,348,777.71
其他	1,265,929.53	161,577.31
合 计	115,145,894.07	93,691,847.29

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,181,761.20	16,846,033.84
折旧费、无形资产摊销	3,271,239.75	3,563,682.92
办公费	2,187,735.91	2,108,683.24
差旅费	3,427,298.41	2,734,965.26
租赁费	2,445,862.95	2,948,329.83
中介服务费	2,199,935.83	2,055,532.32
业务招待费	1,221,590.47	1,130,131.30
装修费	435,801.41	458,129.25
费用性税金		1,863,134.63
培训费	246,782.86	604,655.58
财务担保损失	48,506.85	1,101,538.17
会议费、诉讼费及其他	1,474,741.79	3,403,692.98
合 计	42,141,257.43	38,818,509.32

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	298,880.98	
职工薪酬	713,178.92	
折旧费用与长期费用摊销	698,679.91	1,559,010.45
其他费用		

合 计	1,710,739.81	1,559,010.45
-----	--------------	--------------

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	51,595.59	808,910.94
减：利息收入	183,412.21	350,858.12
汇兑损失		
手续费	1,931,218.52	432,218.65
合 计	1,799,401.90	890,271.47

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,633,320.20	27,486,015.33
存货跌价损失		-
合 计	5,633,320.20	27,486,015.33

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
个税返还	58,866.28	34,038.00	58,866.28
与收益相关的政府补助	500,163.15	129,598.54	62,226.47
合 计	559,029.43	163,636.54	121,092.75

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-946,497.43	-623,943.03	-946,497.43
合 计	-946,497.43	-623,943.03	-946,497.43

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入及赔款	3,117,877.33		3,117,877.33

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠			-
个税返还、减免税款等			
合 计	3,117,877.33	-	3,117,877.33

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	583,423.74	53,800.00	583,423.74
赔偿、非常损失	1,614,905.17	842,563.79	1,614,905.17
其他		-	-
合 计	2,198,328.91	896,363.79	2,198,328.91

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,953,012.35	25,401,866.41
递延所得税费用	-1,408,330.05	-6,871,503.83
合 计	8,544,682.30	18,530,362.58

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	39,242,532.29	51,284,595.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,888,685.74	12,821,148.84
子公司适用不同税率的影响		-7,898.12
调整以前期间所得税的影响		-1,350,175.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,666.51	195,783.04
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	1,408,330.05	6,871,503.83
研究开发费加计扣除		
所得税费用	8,544,682.30	18,530,362.58

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	183,412.21	350,858.12
政府补助	559,029.43	163,636.54
收到的其他赔款	3,117,877.33	
往来款	63,038,342.00	66,138,957.70
合 计	66,898,660.97	66,653,452.36

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赔款支出		
费用支出	56,247,463.63	42,595,800.78
往来款	55,391,447.94	36,304,518.33
合 计	111,638,911.57	78,900,319.11

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,697,849.99	32,754,232.76
加: 资产减值准备	5,633,320.20	27,486,015.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,944,380.19	1,404,497.79
无形资产摊销	697,290.37	1,612,968.29
长期待摊费用摊销	2,965,800.82	3,172,767.34
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)	-946,497.43	-623,943.03
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)	1,799,401.90	890,271.47
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,408,330.05	-6,871,503.83
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)	-49,388,895.44	-54,568,509.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,141,038.57	-8,450,038.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,365,982.37	18,227,017.55

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,230,623.25	15,033,775.87
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	22,398,290.17	40,601,091.87
减: 现金的期初余额	84,484,911.63	95,162,634.27
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	-62,086,621.46	-54,561,542.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	22,398,290.17	40,601,091.87
其中: 库存现金	3,827.20	1,228,844.91
可随时用于支付的银行存款	22,156,189.57	38,890,145.26
可随时用于支付的其他货币资金	238,273.40	482,101.70
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	22,398,290.17	40,601,091.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五) 其他

### 1. 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	16,542,134.56	融资、履约抵押
固定资产-房屋及建筑物	265,390.70	融资抵押
合 计	16,807,525.26	

### 2. 外币货币性项目



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：哈萨克斯坦坚戈	537,246,357.85	0.018030981	9,687,078.78
美元			
应收票据及应收账款			
其中：哈萨克斯坦坚戈	2,271,420,563.00	0.018030981	40,955,940.63
应付票据及应付账款			
其中：哈萨克斯坦坚戈	5,733,162,238.00	0.018030981	103,374,538.42

### 3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
销售旧货税收返还	437,936.68	其他收益
东西湖区人才服务局社保补贴	59,326.47	其他收益
重庆九龙坡区财政局企业招工补贴	2,900.00	其他收益
小 计	500,163.15	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 500,163.15 元。

## 六、合并范围的变更

本公司本期内新增千里马（新疆）徐工机械有限公司、千里马斗山机械（湖北）有限公司、千里马（新疆）再制造技术有限公司纳入合并范围。

## 七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

杨义华先生直接持有公司 43,643,571 股，通过宜马投资、金戈投资、伯乐投资间接控制公司 10,431,000 股，杨义华先生直接及间接合计控制公司的股份比例为 49.48%，为公司控股股东。刘佳琳女士直接持有公司 15,300,000 股，持股比例为 14.00%，为公司的发起人和主要股东。刘佳琳女士与杨义华先生为夫妻关系，两人合计直接或间接控制公司 69,374,571 股股份，控制股份占比为 63.48%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨义华、刘佳琳	10,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	否
刘佳琳	7,465,100.00	2019-4-10	2020-4-9	否

注：2019年公司与光大银行武汉分行签订1,000,00万元综合授信协议，公司以位于武汉市江汉区武汉世界贸易大厦的不动产为综合授信提供156.52万元抵押担保。刘佳琳以东西湖区万科高尔夫住宅为该综合授信提供抵押担保，杨义华、刘佳琳还为该授信提供1,000.00万元信用保证。

## (2) 其他说明

在供应商向公司提供样机、延期付款等商业信用时，以及银行/融资租赁公司为客户购机提供融资时，为了确保债权的安全性，公司实际控制人杨义华、刘佳琳向供应商、银行/融资租赁公司等提供连带担保责任。

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	996,641.13	976,528.17

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1. 根据工程机械行业经营模式，公司办理按揭销售时，购买人以所购买的工程机械作抵押，向银行(或融资公司)办理按揭，同时公司与按揭贷款银行(或融资公司)约定，如购买人未按期归还贷款，本公司负有回购义务。截至2019年6月30日，本公司负有回购义务的累计贷款及融资余额为1,155,721,402.51元，本公司已将代垫客户逾期按揭款及融资余额转入其他应收款并按坏账准备政策计提坏账准备。

2. 报告期内，公司存在4宗未决被诉案件，涉案金额合计172.00万元，单项涉案金额占公司总收入比例较小，公司不存在重大的未决诉讼。

## 九、资产负债表日后事项

2019年8月20日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《2019年半年度权益分派预案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.40元(含税)，此议案尚需2019年9月5日股东大会审议。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	305,816.43	5,101,370.00
应收账款	13,248,887.90	34,992,577.98
合 计	13,554,704.33	40,093,947.98

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	305,816.43		305,816.43	5,101,370.00		5,101,370.00
小 计	305,816.43		305,816.43	5,101,370.00		5,101,370.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无已质押的应收票据情况。

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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,575,455.64	
小 计	2,575,455.64	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,377,259.29	100	21,128,371.39	61.46	13,248,887.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	34,377,259.29	100	21,128,371.39	61.46	13,248,887.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,120,949.37	100.00	21,128,371.39	37.65	34,992,577.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	56,120,949.37	100.00	21,128,371.39	37.65	34,992,577.98

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,269,532.76	62,695.33	1
1-2 年	550,018.97	27,500.95	5
2-3 年	5,935,034.74	593,503.47	10
3-4 年	1,261,659.26	504,663.70	40
4-5 年	1,403,346.67	982,341.05	70
5 年以上	18,957,666.89	18,957,666.89	100
小 计	34,377,259.29	21,128,371.39	61.46

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
大冶市陈锋土石方有限公司	3,137,985.01	9.13	61,179.85	否
钱玉香	2,430,000.00	7.07	24,300.00	否
荆门门市锦科钙业股份有限公司	2,144,000.00	6.24	21,440.00	否
长坂坡(嘉鱼)钙品有限责任公司	1,730,000.00	5.03	17,300.00	否
闫世成	1,713,498.00	4.98	17,134.98	否
小 计	11,155,483.01	32.45	141,354.83	否

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		120,216,891.88
其他应收款	331,035,825.68	493,928,534.94
合 计	331,035,825.68	614,145,426.82

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,395,603.31	3.83		-	14,395,603.31
按信用风险特征组合计提坏账准备	357,216,773.52	94.95	40,576,551.15	11.36	316,640,222.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,606,644.93	1.22	4,606,644.93	100.00	-
合 计	376,219,021.76	100.00	45,183,196.08	12.01	331,035,825.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,306,873.31	2.10		-	11,306,873.31
按信用风险特征组合计提坏账准备	522,918,710.09	97.03	40,297,048.46	7.71	482,621,661.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,704,644.93	0.87	4,704,644.93	100.00	-
合 计	538,930,228.33	100.00	45,001,693.39	8.35	493,928,534.94

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斗山(中国)融资租赁有限公司	14,395,603.31			未发生减值
小 计	14,395,603.31			

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,450,298.52	764,502.99	1
1-2 年	17,081,115.18	1,024,866.91	6
2-3 年	9,627,307.19	1,444,096.08	15
3-4 年	6,044,757.19	2,417,902.88	40

4-5 年	10,910,457.84	7,637,320.82	70
5 年以上	27,287,861.47	27,287,861.47	100
小 计	147,401,797.39	40,576,551.15	27.53

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	209,814,976.13		
小 计	209,814,976.13		

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 181,502.69 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫客户还款	100,764,460.60	66,732,454.86
往来款	246,572,669.06	457,962,814.12
车改项目	901,728.81	748,840.63
员工借支	1,129,354.98	1,600,751.42
融资保证金	14,395,603.31	11,306,873.31
押金、其他	12,455,205.00	578,493.99
合 计	376,219,021.76	538,930,228.33

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
新疆千里马工程机械有限公司	往来款	65,589,828.12	1 年以内	17.43		是
北京建国者工程机械有限公司	往来款	26,249,567.65	1 年以内	6.98		是
千里马(四川)工程机械有限公司	往来款	19,330,119.35	1 年以内	5.14		是
斗山(中国)融资租赁有限公司	融资保证金	14,395,603.31	1 年以内	3.83		否
武汉市公共资源交易管理办公室	往来款	12,000,000.00	1 年以内	3.19		否
小计		137,565,118.43		36.57		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司 投资	244,584,532.15		244,584,532.15	238,584,532.15		238,584,532.15
合 计	244,584,532.15	-	244,584,532.15	238,584,532.15	-	238,584,532.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期 末数
武汉千里马工程 机械再制造有限 公司	52,011,000.00			52,011,000.00		
武汉青天资产管 理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
千里马(湖北)工 程机械租赁有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
石家庄建国者工 程机械有限公司	4,699,700.00			4,699,700.00		
北京青天资产管 理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆千里马工程 机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆千里马工程 机械有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
北京建国者工 程机械有限公司	4,550,000.00			4,550,000.00		
乌鲁木齐青天资 产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆青天投资管 理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西千里马工程 机械有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
千里马(四川)工 程机械有限公司	28,240,000.00			28,240,000.00		
四川千里马沃特 工程机械有限公 司	15,750,000.00			15,750,000.00		
广西华沃工程机 械有限公司	6,908,000.00			6,908,000.00		
千里马(湖北)连 锁管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
千里马(山西)工 程机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
千里马(武汉)电 商科技有限公司	1,056,100.00			1,056,100.00		
千里马(乌鲁木齐) 工程机械有限公 司	10,000,000.00		1,000,000. 00	9,000,000.00		
千里马(湖北)路 面养护技术有限 公司	4,700,000.00			4,700,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉千里马工程机械职业培训学校	5,669,732.15			5,669,732.15		
千里马(新疆)徐工机械有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
小 计	238,584,532.15	7000000	1,000,000.00	244,584,532.15		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,616,746.93	346,504,095.12	389,229,216.61	338,464,393.35
其他业务	805,206.46		1,878,111.59	
合 计	393,421,953.39	346,504,095.12	391,107,328.20	338,464,393.35

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司利润分配产生的投资收益		
转让股权产生的投资收益		
合 计	-	

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-946,497.43	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	62,226.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	919,548.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,866.28	
小 计	94,143.74	



项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	23,535.94	
少数股东权益影响额(税后)	-278,625.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	349,233.05	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.99	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.29	0.29

### 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	31,504,730.68
非经常性损益	B	349,233.05
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	31,155,497.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	378,584,832.27
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
出售少数股权	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	394,337,197.61
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.90%

### 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	A	31,504,730.68
非经常性损益	B	349,233.05
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	31,155,497.63

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	109,285,714.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	109,285,714.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(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。

千里马机械供应链股份有限公司

二〇一九年八月二十日