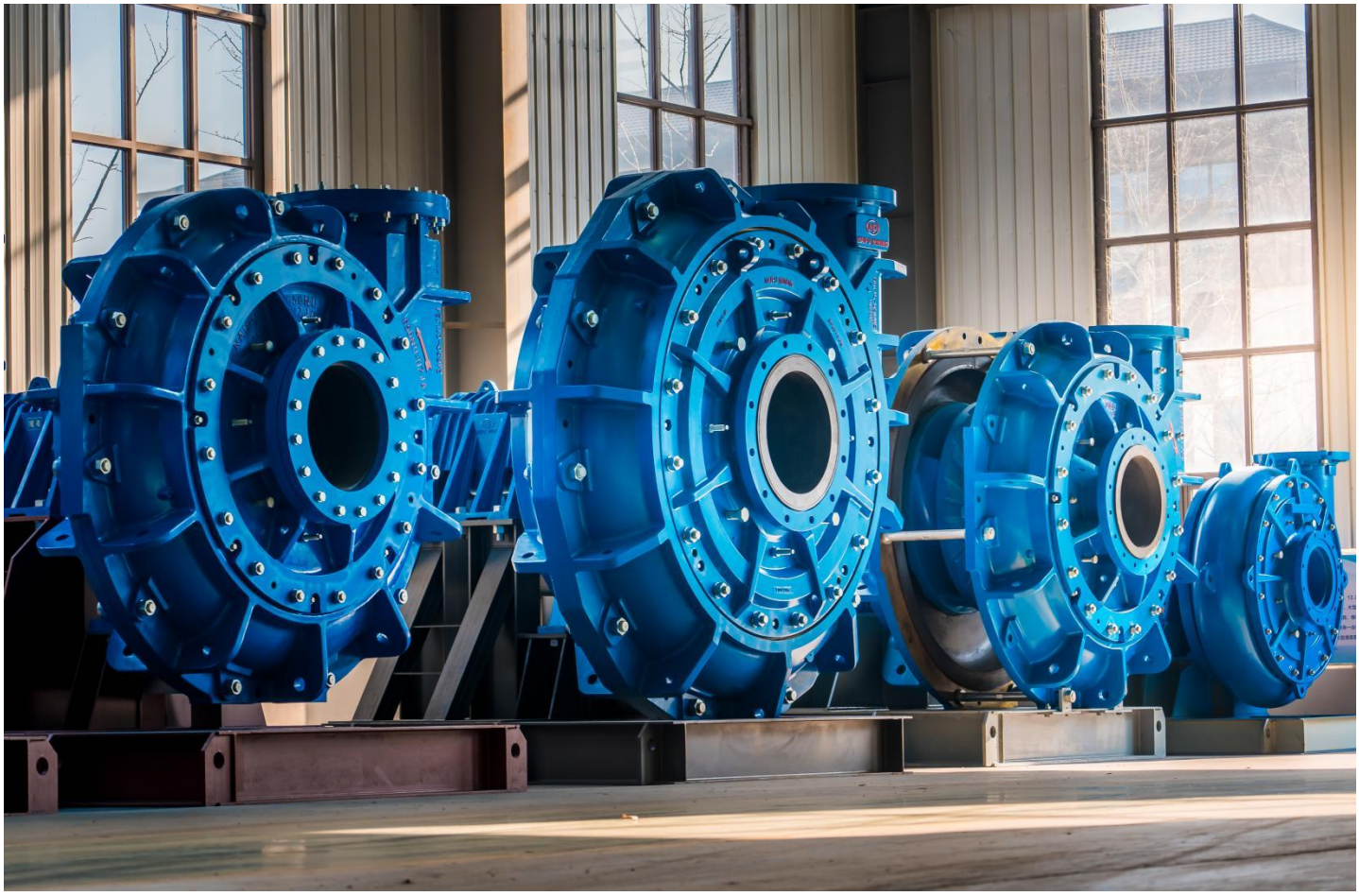
江西耐普矿机股份有限公司

NAIPU MINING MACHINERY CO., LTD.

2026 年半年度报告

公告编号：2026-081



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。

公司面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，敬请投资者查阅并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 219,404,385 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 …… 2

第二节 公司简介和主要财务指标 …… 7

第三节 管理层讨论与分析 …… 12

第四节 公司治理、环境和社会 …… 46

第五节 重要事项 …… 51

第六节 股份变动及股东情况 …… 60

第七节 债券相关情况 …… 67

第八节 财务报告 …… 70

备查文件目录

1.载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

3.经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件；

4.其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/耐普矿机/上市公司	指	江西耐普矿机股份有限公司，曾用名为江西耐普矿机新材料股份有限公司
耐普实业	指	江西耐普实业有限公司，公司前身
耐普铸造	指	江西耐普矿机铸造有限公司，公司全资子公司
德铜泵业	指	江西德铜泵业有限公司（原江西铜业集团（德兴）泵业有限公司），公司控股子公司
上海耐普矿机	指	上海耐普矿机有限责任公司，公司全资子公司
上海耐普贸易	指	上海耐普国际贸易有限公司，公司全资子公司
厦门耐普	指	厦门耐普国际贸易有限公司，公司全资子公司
北京耐普	指	北京耐普国际贸易有限公司，公司全资子公司
耐普酒店	指	上饶耐普国际商务酒店有限公司，公司全资子公司
西藏耐普	指	西藏耐普矿山机械有限公司，公司全资子公司
耐普新材料	指	江西耐普新材料有限公司，公司全资子公司
澳大利亚耐普	指	AUSTRALIA NAIPU MINING MACHINERY PTY LTD，即澳大利亚耐普矿机有限公司，公司设立于澳大利亚的控股子公司
蒙古耐普	指	NAIPU MINING MACHINERY MONGOLIA LLC，即耐普矿机蒙古有限责任公司，公司设立于蒙古国的全资子公司
秘鲁耐普	指	NAIPU PERU MINERIA MAQUINARIA S.A.C，即耐普秘鲁矿机有限责任公司，公司设立于秘鲁的全资子公司
民族矿机	指	NATIONAL MINING MACHINERY LLC，即民族矿机有限责任公司，公司设立于蒙古国的控股子公司
墨西哥耐普	指	NAIPU MAQUINARIA DE MINERIA MEXICO, S.A.DE C.V.，即耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司，公司设立于墨西哥的全资子公司
新加坡耐普	指	NAIPU MINING MACHINERY INTERNATIONAL PTE. LTD.，即耐普矿山机械国际有限公司，公司设立于新加坡的全资子公司
赞比亚耐普	指	NAIPU MINING MACHINERY (ZAMBIA) COMPANY LIMITED，即耐普矿机（赞比亚）有限责任公司，公司设立于赞比亚的全资子公司
新加坡投资	指	SINGAPORE NAIPU GLOBAL RESOURCE INVESTMENT PTE. LTD.，即新加坡耐普环球资源投资有限公司，公司设立于新加坡的全资子公司
民族设备	指	National Mining Machinery Industrial Service LLC，即民族矿机矿山设备服务有限公司，系民族矿机全资子公司，公司的控股孙公司

释义项	指	释义内容
厄瓜多尔耐普	指	NAIPU MAQUINARIA DE MINERIA ECUADOR S.A.，即耐普矿机（厄瓜多尔）有限责任公司，公司设立于厄瓜多尔的全资子公司
智利耐普	指	NAIPU MAQUINARIA PARA LA MINERIA SpA.，即耐普矿机股份公司，公司设立于智利的全资子公司
塞尔维亚耐普	指	NAIPU MINING MACHINERY DOO Zaječar，即耐普矿机（塞尔维亚）有限责任公司，系新加坡耐普全资子公司，公司的控股孙公司
德普矿山	指	江西德普矿山设备有限公司，是公司的参股公司
额尔登特/Erdenet	指	Erdenet Mining Corporation（蒙古国额尔登特矿业公司），位于蒙古国，蒙古国铜矿企业
伟尔集团/WeirGroup	指	The Weir Group PLC，英国伦敦证券交易所上市公司，股票代码 WEIR.L
芬兰美卓/METSO	指	Metso Outotec，美国纳斯达克上市公司，股票代码 NYSE:MX
江铜集团/江西铜业集团	指	江西铜业集团有限公司
紫金矿业/紫金矿业集团	指	紫金矿业集团股份有限公司
中信重工/中信重工集团	指	中信重工机械股份有限公司
美伊电钢/美伊电钢集团	指	Compañía Electro Metalúrgica S.A.(Cia Electro Metalurgica SA)公司客户，智利上市公司，股票代码 SNSE:ELECMETA
董事会	指	江西耐普矿机股份有限公司董事会
股东会、股东大会	指	江西耐普矿机股份有限公司股东会、股东大会
报告期	指	2026 年 1-6 月
《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》
公司章程/《公司章程》	指	《江西耐普矿机股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人/保荐机构/主承销商/受托管理人	指	国金证券股份有限公司
锦天城律师/律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
德皓会计师/会计师事务所	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王磊	邢银龙、秦超
联系地址	江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号	江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号
电话	0793-8457210	0793-8457210
传真	0793-8461088	0793-8461088
电子信箱	dongban@naipu.com.cn	dongban@naipu.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☑适用 □不适用

公司注册地址	江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号
公司注册地址的邮政编码	334100
公司办公地址	江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号

公司办公地址的邮政编码	334100
公司网址	http://www.naipu.com.cn
公司电子信箱	dongban@naipu.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 06 月 24 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司注册地址及办公地址名称由“江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 318 号”变更为“江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号”，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 24 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更公司住所名称及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2026-063）。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☑适用 □不适用

根据公司 2025 年度利润分配方案，以公司现有总股本 168,772,604 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.9 元（含税），送红股 3 股（含税），不以资本公积金转增股本。分红前公司总股本为 168,772,604 股，本次送红股 50,631,781 股，2025 年分红派息工作于 2026 年 5 月 19 日实施完毕，公司总股本已增至 219,404,385 股。具体内容详见公司

于 2026 年 5 月 25 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-053)。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☑是 □否

追溯调整或重述原因：基本每股收益和稀释每股收益调整的原因系公司实施了 2025 年度利润分配方案，以公司总股本 168,772,604 股基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，不以资本公积金转增股本，合计送红股 50,631,781.00 股，按规定本期对上年同期的数据进行重新计算并调整。

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	497,492,202.61	413,271,132.65	413,271,132.65	20.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,760,129.49	16,985,567.08	16,985,567.08	-169.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,183,487.03	11,952,689.20	11,952,689.20	-227.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,696,766.80	-187,697.79	-187,697.79	-803.99%
基本每股收益（元/股）	-0.0536	0.1028	0.0791	-167.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.0536	0.1028	0.0791	-167.76%
加权平均净资产收益率	0.63%	1.01%	1.01%	-0.38%
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,809,362,608.31	3,355,112,991.09	3,355,112,991.09	13.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,876,940,833.17	1,839,024,823.88	1,839,024,823.88	2.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-62,191.80	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,606,024.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	229,136.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,697.17	主要构成系对外捐赠、违约金收入及支出等，详见附注 74：营业外收入、附注 75：营业外支出
减：所得税影响额	20,958.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,044.02	

合计	**3,423,357.54**	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务概况

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

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

公司的耐磨新材料重型选矿装备及备件已应用于国内多座大型有色金属、黑色金属矿山，并远销蒙古国、智利、墨西哥、厄瓜多尔、秘鲁、哈萨克斯坦、澳大利亚、刚果金等多个国家。公司已与紫金矿业、洛阳钼业、五矿集团、中信重工、江铜集团、Erdenet Mining Corporation、哈萨克矿业集团、Oyu Tolgoi LLC、墨西哥集团等国内外知名矿业公司或矿业设备制造商建立了稳定的合作关系。

公司自设立以来，主营业务未发生变化。

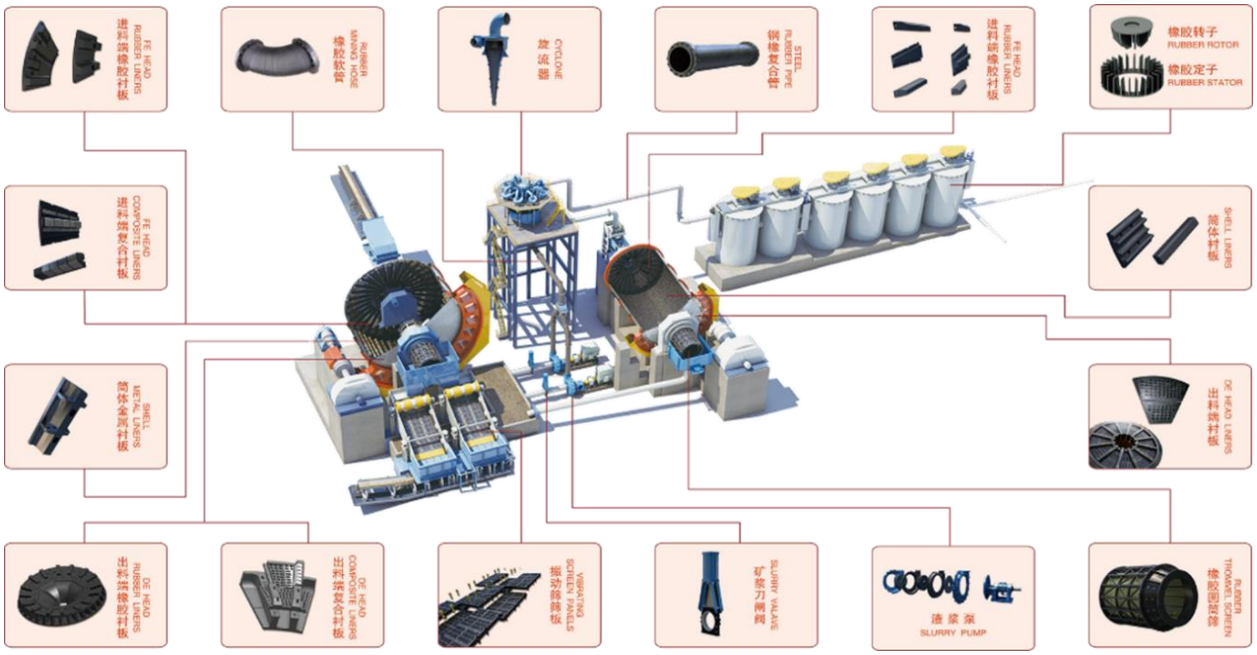
2、主要产品及服务介绍

从含矿物质的原石到高纯度金属，需历经开采、选矿、冶炼一系列复杂的工业流程。公司产品主要应用于其中的选矿流程。选矿是指对低品位的矿物原矿进行加工、提纯，主要目的是提高品位，去除杂质，以达到冶炼标准的高品位精矿。选矿根据流程主要分为破碎筛分、磨矿分级以及选别作业，具体如下：

主要流程	流程简介	主要设备
破碎筛分	将开山爆破的大块原矿进行破碎，并按要求粒度进行筛分	破碎机、筛分机
磨矿分级	磨矿是矿石破碎过程的继续，其目的是使矿石中各种有用矿物颗粒全部或大部分达到单体分离，以便进行选别，并使其粒度符合选别作业的要求。	磨机、渣浆泵、旋流器

主要流程	流程简介	主要设备
选别作业	根据矿物的不同性质表面物理化学性质的不同来分选矿物，以浮选为例，通过加入浮选药剂处理，后在浮选机内搅拌，并导入空气形成气泡，部分可浮矿物粘附于气泡，而浮至矿浆表面形成泡沫，即为精矿	浮选机

公司的主要产品应用于选矿流程中的磨矿分级和选别作业，具体可分为选矿设备以及橡胶耐磨备件。其中，选矿设备主要有渣浆泵和旋流器等，选矿备件是选矿过程中的消耗型备件，主要有磨机衬板、圆筒筛、渣浆泵过流件等，具体如下：



公司产品应用场景

（1）选矿设备

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

产品名称	产品介绍	外观
渣浆泵	用于选矿流程的矿浆输送，公司根据不同的浆体参数及扬程，提供不同型式的渣浆泵产品及过流件材质具有多种型号，有效率高、使用寿命长、自动调节等特点和优势。其中，公司自主研发的 750NZJA 渣浆泵达到了国际先进水平。	
水力旋流器	用于对矿石的分级，公司生产的产品具有处理能力大、易损件寿命长、适用范围广、分级细度高等特点，同时公司提供设计及选型服务。	

（2）选矿备件

公司生产的选矿备件覆盖磨矿分级和选别作业的所有选矿设备，主要有磨机备件、过流件、圆筒筛、振动筛备件等，具体如下：

产品名称	应用机型	产品介绍	外观
磨机备件	磨机	又称为磨机衬板，属于磨机的备件，直接承受研磨体和物料冲击和磨擦。根据安装工位不同，分为喇叭口、槽板、提升条、进出料口内衬、端衬板等。根据材料性能不同，公司磨机衬板可分为橡胶衬板与复合衬板。公司经过长期研发、设计和实验，在磨机备件产品系列取得了技术突破与创新，具有丰富的技术储备。	
过流件	渣浆泵	属于渣浆泵的备件，是渣浆泵中直接接触和处理含固态颗粒矿浆的部件。主要包括前后护套、前后护板和叶轮等部件。公司的过流件产品具有创新的抗磨损设计，使用寿命长并且可提升设备运行效率。	
圆筒筛	磨机	属于磨机配套的附件产品，装配于磨机出料口，用于磨机出料的筛分与选别。公司生产的圆筒筛具有筛分效率高、结构简单、使用寿命长、维修成本低等特点。	

产品名称	应用机型	产品介绍	外观
振动筛备件	振动筛	按照选矿工序特定要求对不同粒度的矿石进行分级。公司的振动筛备件产品采用了模块化设计，可根据不同的物料和工况条件配置不同的振动筛类型组装，满足客户多样化的需求。	
旋流器内衬	旋流器	属于水力旋流器的备件，是旋流器中直接接触和处理含固态颗粒矿浆的部件。	
浮选机备件	浮选机	浮选机转子和定子是浮选机的备件，其中转子为由轴承支撑的旋转体，用于搅拌矿浆、空气及浮选剂使其充分融合；定子为起导流作用而使设备平稳运转、提高浮选效率的装置。	

（3）矿用管道

公司生产的矿用管道主要分钢橡复合管和橡胶软管两个系列。主要用于需要耐磨、耐腐的管路输送系统，如矿山矿浆、尾矿输送等。具有出色的耐冲击、耐磨、防腐性能，使用寿命长。

	
橡胶软管	钢橡复合管

（4）选矿系统方案及服务

除销售产品外，凭借多年在选矿领域内积累的技术经验，公司还向客户提供选矿工艺流程设计、采购、施工等实行全过程的总承包服务。




额尔登特 EPC 项目

3、主要经营模式

（1）采购模式

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

1）市场询价采购

对橡胶、钢材、化工原料等价格比较公开透明的原材料，公司采购部一般采用询价的方式采购，综合比较产品价格、产品质量、供货速度、后续服务、付款方式等多方面因素后确定供应商及采购金额。

2）招标采购

公司对非标准化产品（如高压柜）进行招标采购，通过向生产厂家发出邀标文件等方式，综合比较价格、性能等因素后确定生产厂家。

3）客户指定采购

客户指定采购主要是针对大型渣浆泵，客户通常指定电机、减速器、变频器的生产厂商。公司根据客户实际工况条件，在选择合适的整机型号后，联系客户指定的电机生产厂商，根据整机产品的选型选择合适的电机、减速器、变频器产品进行采购。

公司采购的原材料入库前由质量管理部、仓储部、采购部、生产部进行汇检，验收通过后方能入库。公司建立了供应商档案，每年末均对供应商的产品质量、交货期、服务及配合

程度、价格水平等进行综合评定。公司严格按照制定的《采购管理办法》《采购询价管理制度》等规定，对采购过程进行严格管理。

（2）生产模式

1）自主生产

公司主要实行“以销定产”的生产模式，结合库存和市场总体情况确定产量。生产部门根据签订的订单安排生产计划并组织生产，采购部根据生产计划采购原材料。公司的产品针对性、专用性强，产品多为非标准产品，需按照客户订单及要求进行设计和生产。

另外，根据不同工况条件，同一客户采购的产品也不尽相同，因此公司研发中心根据客户实际需求，研发、设计因地制宜的进行橡胶胶种选择和选矿设备的机械结构设计；公司质量管理部、技术中心共同对生产部门生产的新产品进行首检，确保各项性能符合设计要求，验收通过后生产部门进行批量生产。

2）外协生产

公司在生产工艺或短期产能不足时，会结合经济性考虑，对部分非关键性流程的生产环节合金零部件或骨架半成品采取外协生产，外协生产的具体流程如下：

首先通过与生产计划部门沟通，了解生产订单需求，确定生产订单的紧急情况，并且根据公司的生产计划的安排，拟定外协生产计划安排，报由生产总监和生产副总经理审核通过。根据外协订单的需求，联系合适的外协厂家，通常为长期合作过的外协厂家，双方协商一致，签订合同。公司质量管理部要负责对外协厂家下达质量目标，包括产品的合格率、成本控制率、良品标准及产品完成销量等多种质量标准。同时对生产加工好的成品进行抽查，确保产品质量符合公司标准。

（3）销售模式

1）销售方式

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

此外，公司与中信重工、北京矿冶研究总院、美伊电钢等矿山机械整机设备制造企业合作紧密，对其提供矿机设备备件的配套设计和生产，或采购他们产品搭配自身产品一同销售。

借助大型整机设备制造企业成熟的销售网络，进一步推广公司的产品和服务。

针对国内市场，公司国内客户多为国有控股矿企，公司基本以参与招标的方式取得订单。公司在上海、北京和厦门等地设立了子公司，以区域划分了直供华东、西南、华北、北方、华中等片区，集中开拓、接洽、服务客户。

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

海外订单获取方式主要三种：①与客户进行了合作洽谈，商定一个定价原则和水平，后期直接向公司询价形成订单；②根据客户需求，向客户进行产品推荐，通过报价和商务洽谈形成订单；③通过电商平台邮件交流产品和技术参数，现场对公司考察，形成订单。

2）售后服务

售后服务是确保后期使用体验的持续性，进一步了解客户需求和痛点，提升品牌口碑、品质保障、维护与客户的良好关系、以及多元产品渗透的关键性一步。

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

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

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

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

大型现代化有色金属和黑色金属矿石采选企业的选矿设备及备件市场容量巨大，特别是选矿备件市场。大型现代化矿山选矿厂日常运营对选矿设备及备件的损耗量大，备件更换频次高，因而备件更换需求稳定。公司目前在全球主要的几大矿产资源丰富地区开拓市场积极推广公司产品，已积累部分优质客户资源，且建立起了长期的合作关系，为进一步深耕市场打下了基础。公司注重于由单一产品供应商演进为综合问题解决方案提供商，多态合作，充分发挥公司选矿产品全覆盖的优势，帮助客户实现效益最大化。

（4）市场策略

一般来说，在新建矿山、产线更新等情况下矿山客户才会产生选矿设备的采购需求，而选矿备件作为矿山设备运转的消耗品，矿山客户对其具有持续的采购需求。公司根据客户对不同产品不同的需求频次，形成了符合公司实际情况的市场策略。公司通过高性价比的选矿设备开拓市场获取客户，后续通过提供优异性能的选矿备件产品逐步构建客户粘性，形成稳定的收入和利润来源，最后通过全方位的后续服务以及深耕策略，逐步扩大销售品类与服务范围，与客户形成深度合作。

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

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

二、核心竞争力分析

1、公司所处行业市场竞争情况

（1）国际市场竞争情况

国际选矿设备行业的大型跨国集团主要有 Weir Group、KSB、AIA 及 Metso 等，该类国际企业具有产品类别齐全、技术工艺先进、能够提供全流程服务等优势，具有较强的竞争力，在国际市场占领了较大的市场份额。近年来，随着中国经济的快速发展，国内选矿设备制造企业逐渐成长，凭借产品性价比高、对待客户需求反应迅速等优势，在国际市场占据了一席之地。

（2）国内市场竞争情况

国内选矿设备制造行业呈现外资企业、国有企业、民营企业并存的竞争格局。外资企业凭借其先进的技术水平，在产品质量和性能上具有一定的优势，但产品价格相对较高；与民营企业相比，国有企业起步相对较早，通过引进、吸收国外技术，在市场中占据了一定的市场份额；民营企业凭借自身灵活的经营机制、产品的创新性、高效的运营效率，在市场中成长迅速。

整体上看，与国际巨头相比，大多数国内选矿重型设备及备件生产企业在技术水平、生产规模、产业链完整程度上存在一定的差距。但近年来，随着国内制造业的持续稳定发展，国内企业的研发能力不断提高，服务经验更加丰富，与国际巨头的差距也在逐渐缩小，国内的企业尤其是民营企业还拥有国际巨头无法比拟的部分优势，如相对较低的成本、日益成熟的定制化产品设计、反应灵活的售后服务等。得益于上述差异化竞争优势，国内企业在国内的市场份额也在逐步扩大。

2、公司主要竞争优势

（1）产品结构优势

相比国内主要竞争企业，发行人的产品结构优势表现为产品体系丰富，并在产品规格上坚持大型化和高端化的研发设计理念。

①产品体系优势

不同应用工况对选矿设备及其备件的材料、结构、尺寸要求各异，因此选矿设备供应商产品体系的丰富、成熟程度决定其对矿山客户的响应能力。

经过多年的发展，公司通过自主研发生产构建了丰富的产品体系，涵盖了圆筒筛、渣浆泵、水力旋流器等选矿设备及备件上百种，产品应用领域覆盖下游选矿作业中磨矿、矿浆运

输分级和浮选各个环节。除此之外，公司还具备较强的产品定制开发能力，可根据客户的技术参数、规格要求定向开发选矿备件等产品模具，满足下游客户即时、个性化的产品需求。因此，公司在对客户需求覆盖范围、响应时效能力方面处于竞争优势地位。

②产品大型化、高端化

公司紧跟选矿设备大型化的发展趋势，凭借长期服务矿山客户累积的丰富技术经验，成功攻克大型选矿设备易漏浆、衬里易磨损等技术难题，产品规格向大型化、高端化靠拢，获得国内外大型矿山企业认可。其中，公司研发的 750mm 规格和 650mm 规格重型渣浆泵，有效填补国内空白，分别应用于额尔登特、紫金矿业、宁德时代等客户的大型项目；760NZJM 过流件试制成功，并在南美市场成功试用，打破了国际巨头长期在该口径重型渣浆泵的垄断地位；公司研发的Φ838-7 水力旋流器组是国内最大的选矿筛分流程的水力旋流器，打破了国际巨头垄断；公司研发的Φ7.32×13m 和Φ7.9×14.3m 复合衬板已应用于墨西哥集团、紫金矿业等国内外著名大型矿山大规格半自磨端衬板、球磨机端衬板及筒体；公司配套给中信重工的Φ12.2×11m 自磨机出料端衬板和Φ7.9×13.6m 球磨机圆筒筛，均为目前国内最大型号之一。上述大型化、高端化产品生产、研发优势均为公司在矿山机械行业深耕多年积累所得，新进厂家无法在短时间内迅速获取，对后来潜在竞争者构成较强的技术壁垒。

（2）高分子复合新材料研究和应用的先发优势

公司长期专注于高分子复合新材料在选矿领域的运用，自主研发制造的高分子复合耐磨材料选矿备件在耐磨性、耐腐性、环保性等诸多方面优于传统金属材料备件，相比市场上的传统金属材料备件具有较强的竞争优势。具体情况如下：

①耐磨材料的研究

目前，公司高分子耐磨材料研究以橡胶为主，通过多年的技术积累和研究，针对不同的工况环境和选矿设备特性，已研发出二十余种橡胶混炼配方，针对不同的混炼胶种都研究和制定了炼胶、硫化工艺，还配备了全套橡胶检测设备，保证了材料性能的稳定性。

由于选矿工况条件复杂多样，虽然单一材料的研究已经达到了较高水平，但单一材料在特定工况条件下或特定选矿设备上的应用的局限性已经表现得比较明显，相关备件的使用寿命提升出现瓶颈，制约了选矿设备的整体运行效率。因此除橡胶以外，公司正着手研发矿用碳化硅、氮化硅等新型复合材料以及耐磨陶瓷、耐磨合金和橡胶的复合技术，解决选矿设备

寿命瓶颈等行业痛点。目前，相关产品已取得了较好的应用效果，如公司生产的高铬铸铁复合球磨机衬板，结合了橡胶的柔韧性和合金的耐磨性，进一步增强了衬板在复杂工况下的耐用性，确保衬板在恶劣工况中能够长时间稳定运行。

随着对耐磨材料的深入研究，公司产品的技术含量将得到进一步提升，在耐磨材料领域的研发能力能够使得公司保持市场竞争力。

②高分子耐磨材料的应用优势

（A）耐磨性好，使用寿命更长：由于选矿设备需要在大流量、高压力等恶劣工况环境下处理硬度高、粒度大的矿石或矿浆，对设备的损耗较大。若设备材料耐磨性低、使用寿命短，则矿山企业需频繁对设备部件进行替换、更新，会对生产经营效率产生影响，情节严重下还会直接造成停产损失，因此，设备材料的耐磨性对矿山客户至关重要。公司自主研发制造的高分子复合耐磨材料选矿备件耐磨性好，使用寿命更长。根据公司客户江西铜业、太钢集团岚县矿业有限公司、额尔登特矿业公司（Erdenet）、丰宁鑫源等出具的产品使用报告书，公司的橡胶耐磨材料在圆筒筛、球磨机格子板、渣浆泵过流件等产品中的使用寿命为金属材料的 1.5-3 倍，更适合生产工艺的需要。

（B）质量轻，节能优势显著：公司使用的橡胶弹性体等材料密度低于传统金属材料，橡胶密度仅为金属密度的约 1/6，因此公司的新材料矿山设备产品的自重会显著轻于传统金属材料设备，在作业过程中为客户在减少能耗、降低成本、节能减排等方面均带来了显著的积极效应。

（C）耐腐性好，应用领域更广：矿石选矿流程中通常会采用加入化学药剂的方式提高生产效率和分选效果，因此对选矿设备的耐腐蚀性提出较高要求。公司研发的橡胶耐磨材料相比传统金属材料具有良好的耐腐蚀特性，并且可以根据各种矿石的矿物含量和化学成分调整材料配方，有针对性地增强选矿设备及其备件在特定工况环境下的耐腐性能。

（D）环保优势：从选矿作业环境的角度而言，橡胶耐磨材料与金属材料相比，阻尼更高、弹性更大，因此在发生大量冲击、碰撞的选矿环节，公司研发的橡胶耐磨材质选矿设备可以更大程度地降低噪声。以球磨机衬板为例，公司的橡胶衬板相比金属衬板可有效降低噪音 8-10 分贝。从资源使用效率的角度而言，以可再生的天然橡胶替代储量有限不可再生的金属资源更加符合经济性的要求和可持续发展的原则。

（E）安装便利优势：公司生产的橡胶复合备件安装容错率更高，与传统金属备件相比，可大幅节省安装时间，有利于矿山运转率提升。同时公司生产的橡胶耐磨选矿设备及备件在重量上显著轻于传统金属产品，在需要频繁更换易耗备件或过流件的选矿领域，这一优势为相关更换作业带来了极大的便利。

③耐磨材料复合应用优势

公司深耕行业，有效把握选矿设备大型化、节能化、绿色化等行业发展趋势，较早即开展耐磨材料复合产品的研发与应用，开展体系化布局，已成功产出锻造复合衬板和复合陶瓷渣浆泵等具备行业代表性的耐磨材料复合产品。相关产品结合多种材料优势，突破单一材料局限，为选矿设备耐磨备件性能提升和行业效率优化提供了全新解决方案，能够有效提升经济效益，对大型矿山企业意义重大。以公司自主研发制造的锻造复合衬板和复合陶瓷渣浆泵为例：

（A）锻造复合衬板

公司单一橡胶材料磨机衬板备件凭借耐磨性、耐腐蚀性、轻量化优势获得了下游矿山客户的高度认可，广泛应用于磨机进出料口端，而磨机筒体由于转速快、冲击力强，目前市场仍以金属备件为主。针对此空白市场，公司已成功研发全球首创的锻造工艺复合衬板，在硬度、耐磨性、耐冲击、耐腐蚀等方面均较传统铸造铬钼钢有显著提升，具体对比如下：

性能	锻造耐磨合金 GH6	铸造铬钼钢 70CrMo
硬度	48-53HRC	34-40HRC
冲击功	＞20J（U 型缺口），≥300J（无缺口）	＞30J/cm2（无缺口）
抗拉强度	＞1600Mpa	＞1000Mpa
延伸率	≥8%	3%

利用锻造技术生产的高强度高耐磨锻造钢合金为原材料制作的锻造复合衬板，不仅在耐磨性、使用寿命和降低能耗方面较传统金属衬板取得了进步，同时发挥了锻造合金高硬度的优点，具备耐强冲击的性能优势，可有效替代金属备件在磨机筒体端的应用。目前，公司的锻造复合衬板已在部分客户选矿厂的磨机筒体上试用，取得了较好的使用效果，表现如下：

项目背景	性能表现
西藏-知不拉选矿厂Φ7.5x3.2m 半自磨机全套锻造高合金复合筒体衬板于 2024 年 9 月 10 日安装并开机使用，2025 年 4 月 29 日拆卸更换	根据客户试用情况，该套锻造工艺复合衬板初步使用寿命为 7.5 个月，能达到金属衬板 1.5-2 倍的寿命，同时处理矿量、设备台效均显著提升，而电单耗、钢球单耗亦有效降低。
江铜-大山选矿厂Φ10.37x5.19m 半自磨机全套锻造高合金复合衬板于 2025 年 8 月 23 日安装并开机使用，2026 年 3 月 18 日拆卸更换。	根据客户使用情况，该套锻造工艺复合衬板初步使用寿命为 208 天，较原金属衬板寿命提升 73%，同时处理矿量、设备台效均显著提升，而电单耗、钢球单耗亦有效降低。

除上述外，公司已与国内外多家客户针对锻造工艺复合衬板达成了推广合作。磨机筒体作为磨机最重要的组成部分之一，价格昂贵，需要通过频繁的更替耐磨衬板以避免直接承受磨矿介质及物料的冲击，从而延长筒体和整个磨机设备的使用寿命，因此磨机筒体衬板市场空间非常广阔，锻造工艺复合衬板能够有效补充公司在筒体市场空白，进一步完善公司产品体系，提升公司市场规模及核心竞争力。

（B）复合陶瓷渣浆泵

公司根据有色金属矿山对渣浆泵耐磨性和过流件寿命同步的需求，结合陶瓷材料优异的耐磨性和渣浆泵先进设计理念，自主研发陶瓷渣浆泵。根据输送矿浆颗粒大小、应用领域和渣浆泵口径，创新性提出橡胶和陶瓷复合的方式，开发出复合陶瓷渣浆泵，有效提升产品耐磨性和防冲击性，有助于设备使用寿命的提升；同时也解决了现有陶瓷渣浆泵难以突破 350mm 口径的瓶颈。市场上的全陶瓷渣浆泵与公司的复合陶瓷渣浆泵产品性能对比如下：

对比	全陶瓷渣浆泵	耐普复合陶瓷渣浆泵
渣浆泵规格	口径不大于 350mm	全规格口径
输送颗粒最大直径	≤8mm	≤20mm
主体陶瓷材料	氮化硅结合碳化硅	根据耐磨性需求定制陶瓷材料和复合方式
水力性能	陶瓷材料表面气孔率高，流动损失大，效率低于橡胶/金属渣浆泵 3-5%	表面光滑，效率无损失
维修更换	泵头整体更换，维修成本高	过流件可单独更换
耐冲击性	陶瓷护套和陶瓷叶轮受颗粒冲击，有碎裂风险，尤其是粗颗粒工况或有钢球进入	橡胶复合陶瓷材料可以吸收颗粒的冲击能，耐冲击性较好

对比	全陶瓷渣浆泵	耐普复合陶瓷渣浆泵
应用领域	适应于铁矿、铜矿、铝矿、金矿等行业精矿、尾矿输送、浮选、浓密机底流、压滤机给料等	适应于铁矿、铜矿、铝矿、金矿等行业精矿、尾矿输送、浮选、浓密机底流、压滤机给料、磨机排料输送、旋流器给料等
耐磨性/使用寿命	2-5 倍橡胶、金属渣浆泵寿命	易磨损过流件采用更耐磨陶瓷材料，保证过流件寿命同步，1.5-4 倍橡胶、金属渣浆泵寿命
耐腐蚀性	耐酸、耐腐蚀性水平一致	

通过陶瓷与橡胶复合工艺和分体式陶瓷设计，公司产品实现了护板、护套和叶轮的独立更新升级，有效解决了陶瓷材料脆性和大型化成型的技术难题。这一创新设计不仅为客户提供了定制化的平行替换解决方案，还显著提升了产品的使用寿命和性能表现。公司复合陶瓷渣浆泵产品已经覆盖浮选、压滤机给料、尾矿输送、半自磨工段给料以及细颗粒矿浆输送等关键工位，已在部分项目进行了试用，取得了较好的使用效果，如在德铜泗州二期 4#磨浮旋流器给料泵上试用的 200NZJA 橡胶复合陶瓷前护板，使用寿命达到了 262 天，远超 60 天左右的原先水平。

（3）选矿工艺流程设计能力优势

完善的产品序列、多年的矿山现场服务经验和对选矿作业的深入了解，使公司具备较强的选矿流程整体设计和建设能力，能够根据矿山客户的具体产量需求和矿场差异化的工况条件，设计最具成本优势选矿流程，同时提高选矿生产指标以及提升矿山客户资源综合利用率，最终全面提升矿山的经济效益。

公司利用自身在选矿设计和设备供应的优势，参与到各大矿冶设计院或矿山企业选矿设计中，承担部分与公司产品相关的设计环节，进行配套系统设计和系统设备供应。2021 年成功设计并建设额尔登特“年 600 万吨自磨厂房 4 号生产线”项目并实现投产，该项目得到合作方，亚洲最大的铜钼采矿和选矿企业之一的额尔登特矿业公司高度认可，后续双方继续合作，于 2023 年启动了额尔登特“选矿厂自磨厂房 200 万吨/年扩建工程”项目。2023 年，公司还参与了亚美尼亚赞格祖尔铜钼矿选矿厂 540 万吨扩产项目。上述项目的成功实施表明公司具备出色的选矿流程整体设计和建设能力。

（4）大客户资源优势

经过多年的发展和沉淀，凭借先进的技术优势、丰富的生产经验、稳定的产品性能，公

司已与国内外知名矿业公司或矿业设备制造商建立了稳定的合作关系，包括紫金矿业、洛阳钼业、五矿集团 、江铜集团、铜陵有色、中信重工、哈萨克矿业集团、Oyu Tolgoi LLC、Compania Minera Antamina S.A.、Erdenet Mining Corporation 等。由于上述龙头企业均建立了严格的供应商准入体系，一旦形成稳定的供需关系后，双方合作通常不会发生重大变化。公司积累的优质大客户资源，不仅能够为公司带来稳定的收入，也能使得公司持续获取行业内的新技术、新应用趋势等前沿信息，有利于公司未来业务的持续开拓。

（5）海外经营经验优势

从世界范围内来看，矿石资源主要分布在南美、澳洲、非洲等地，全球铁矿石集中分布在澳大利亚和巴西等国，铜矿集中分布在智利、澳大利亚、秘鲁和刚果金等国，因此选矿设备在海外拥有更广泛的应用市场，具备丰富海外经营管理经验的企业将更容易脱颖而出。

公司较早即开展海外经营，产品已远销蒙古国、智利、墨西哥、厄瓜多尔、秘鲁、哈萨克斯坦、澳大利亚等多个国家，具备一定的市场地位和品牌知名度。此外，公司已在蒙古、赞比亚、智利等地建立工厂，并在十余个国家和地区设立了子公司或办事处、服务团队，积极开展海外经营，在国际员工管理、多地区交流协同、主要矿产地商业环境和政策把控、汇率风险等境外投资项目特殊风险管控、海外市场研判等多方面积累了丰富经验。

公司所具备的海外经营经验优势，有助于公司在海外市场上占据更多的市场份额，保障公司经营稳定，亦能为日后海外经营进一步的扩张奠定扎实基础。

（6）管理层经验优势

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

三、主营业务分析

1、概述：

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	497,492,202.61	413,271,132.65	20.38%	不适用
营业成本	309,204,185.67	254,206,754.89	21.63%	不适用
销售费用	48,969,079.24	41,626,975.38	17.64%	不适用
管理费用	70,465,446.22	64,861,139.07	8.64%	不适用
财务费用	41,800,170.94	3,917,499.84	967.01%	主要系汇率波动影响所致
所得税费用	-2,664,448.68	5,142,874.42	-151.81%	主要系税前利润影响所致
研发投入	27,241,419.28	24,909,044.57	9.36%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,696,766.80	-187,697.79	-803.99%	主要系经营活动现金流出增幅高于经营活动现金流入增幅所致
投资活动产生的现金流量净额	-268,744,458.10	-233,448,504.98	-15.12%	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	354,813,643.69	278,884,986.13	27.23%	不适用
现金及现金等价物净增加额	59,379,808.28	47,285,892.67	25.58%	不适用

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
营业收入合计	497,492,202.61	309,204,185.67	37.85%	20.38%	21.63%	-0.64%
分行业						
专用设备制造业	495,568,945.00	307,482,612.85	37.95%	20.19%	21.24%	-0.54%
其他	1,923,257.61	1,721,572.82	10.49%	102.32%	193.81%	-27.87%

分产品						
矿用橡胶耐磨备件	316,706,374.31	183,176,700.99	42.16%	7.56%	4.28%	1.82%
选矿设备	50,100,726.54	44,871,798.21	10.44%	16.12%	42.64%	-16.65%
矿用管道	15,285,219.25	9,368,221.89	38.71%	0.16%	1.06%	-0.55%
矿用金属备件	107,067,990.97	67,530,481.27	36.93%	84.45%	86.10%	-0.56%
其他	8,331,891.54	4,256,983.31	48.91%	251.21%	177.50%	13.57%
分地区						
国内	207,277,446.94	159,385,952.04	23.11%	11.16%	25.01%	-8.52%
国外	290,214,755.67	149,818,233.63	48.38%	27.96%	18.24%	4.24%
分销售模式						
线下销售	497,492,202.61	309,204,185.67	37.85%	20.38%	21.63%	-0.64%
线上销售						

3、营业收入整体情况

单位：元

项目	2026 年半年报		2025 年半年报		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	497,492,202.61	100%	413,271,132.65	100%	20.38%
分行业					
专用设备制造业	495,568,945.00	99.61%	412,320,544.91	99.77%	20.19%
其他	1,923,257.61	0.39%	950,587.74	0.23%	102.32%
分产品					
矿用橡胶耐磨备件	316,706,374.31	63.66%	294,444,611.80	71.25%	7.56%
选矿设备	50,100,726.54	10.07%	43,147,081.88	10.44%	16.12%
矿用管道	15,285,219.25	3.07%	15,260,918.85	3.69%	0.16%
矿用金属备件	107,067,990.97	21.52%	58,046,202.06	14.05%	84.45%
其他	8,331,891.54	1.67%	2,372,318.06	0.57%	251.21%
分地区					
国内	207,277,446.94	41.66%	186,467,753.42	45.12%	11.16%
国外	290,214,755.67	58.34%	226,803,379.23	54.88%	27.96%

分销售模式					
线下销售	497,492,202.61	100.00%	413,271,132.65	100.00%	20.38%
线上销售	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

四、非主营业务分析

□适用 ☑不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	843,663,414.54	22.15%	768,814,255.89	22.91%	-0.76%	
应收账款	273,110,168.45	7.17%	247,117,945.07	7.37%	-0.20%	
合同资产	18,737,691.97	0.49%	16,154,147.52	0.48%	0.01%	
存货	475,179,647.10	12.47%	340,370,160.60	10.14%	2.33%	
长期股权投资	29,085,250.06	0.76%	30,338,219.97	0.90%	-0.14%	
固定资产	1,189,044,600.55	31.21%	1,209,673,967.77	36.05%	-4.84%	
在建工程	457,590,308.07	12.01%	327,790,516.42	9.77%	2.24%	主要系秘鲁工厂、智利工厂、新材料升级产业项目投入所致
使用权资产	1,362,209.79	0.04%	2,891,068.96	0.09%	-0.05%	
短期借款	194,156,800.00	5.10%	301,410,630.50	8.98%	-3.88%	主要系信用借款还款所致
合同负债	72,234,099.26	1.90%	21,589,178.44	0.64%	1.26%	主要系收到客户预收款所致
长期借款	589,853,457.48	15.48%	537,904,936.02	16.03%	-0.55%	
租赁负债	295,296.73	0.01%	859,909.02	0.03%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

☑适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
耐普矿机股份公司	股权投资	27055.45 万元	智利	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻智利负责管理	报告期内亏损 369.84 万元	14.25%	否
耐普矿山机械国际有限公司	股权投资	21154.99 万元	新加坡	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻新加坡负责管理	报告期内盈利 92.60 万元	11.14%	否
民族矿机有限责任公司	股权投资	7485.08 万元	蒙古	独立运营	公司持股 70%，由公司安排中方经理常驻蒙古负责管理	报告期内盈利 507.11 万元	3.94%	否
耐普矿机（赞比亚）有限公司	股权投资	24216.08 万元	赞比亚	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻赞比亚负责管理	报告期内亏损 480.95 万元	12.76%	否
耐普秘鲁矿机有限责任公司	股权投资	40125.37 万元	秘鲁	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻秘鲁负责管理	报告期内盈利 233.86 万元	21.14%	否
耐普墨西哥可变资产有限责任公司	股权投资	2591.81 万元	墨西哥	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻墨西哥负责管理	报告期内盈利 74.47 万元	1.37%	否
耐普矿机（塞尔维亚）有限责任公司	股权投资	5655.07 万元	塞尔维亚	独立运营	公司持股 100%，由公司安排中方经理常驻塞尔维亚负责管理	报告期内亏损 31.08 万元	2.98%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司以人民币 26,696,828.93 元存款质押向银行开具银行承兑汇票 177,978,756.24 元；以人民币 1,000,000.00 元存款质押向银行开具信用证 10,000,000.00 元（已贴现）；以人民币 163,000.00 元存款质押开具人民币保函 1,630,000.00 元；以人民币 58,694.43 元存款质押开具人民币保函 391,296.20 元；以人民币 30,602.04 元存款质押开具美元保函 27,983.10 美元（折合人民币 190,590.10 元）；以秘鲁索尔 735,732.21 元（折合人民币 1,468,725.75 元）开具美元保函 215,991.60 美元（折合人民币 1,468,725.75 元）；以智利比索 115,276,250.00 元（折合人民币 851,362.50 元）存款质押开具智利美元保函

125,000.00 美元（折合人民币 851,362.50 元）；以智利比索 328,148,757.00 元（折合人民币 2,422,483.98 元）存款质押开具智利 UF 保函 8,039.89 元（折合人民币 2,422,483.98 元）；以蒙古图格里克 223,572,092.30 元（折合人民币 424,686.75 元）质押向银行开具蒙古图格里克保函 9,385,746,294.26 元（折合人民币 17,832,917.96 元）。

（2）本公司向上海博万兰韵投资有限公司（以下简称“兰韵投资”）购买了博万兰韵商业中心项目多套商品房（上海市青浦区蟠龙路 899 弄 5 号 1002 室-1009 室房产，以下简称标的房产），该房产尚未取得不动产权证书。因兰韵投资与第三方合同纠纷被法院采取财产保全，导致公司向兰韵投资购买的标的房产在报告期内被上海市第二中级人民法院、上海金融法院、上海市黄浦区人民法院查封，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司仍正常使用标的房产。

（3）本期公司以抵押在建工程“二期扩建制造项目”方式与银行签订固定资产贷款借款合同（合同编号公固贷字第 NPKJ20240601 号），合同约定借款额度 3.2 亿元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司据本抵押合同向银行借款 223,985,643.50 元人民币，剩余借款余额 222,585,733.22 元人民币。公司已将抵押物清单中转固资产账面余额及账面价值作为受限资产列报。

（4）2025 年 3 月 13 日，公司以位于上饶经济开发区经开大道 92 号的土地使用权和房屋建筑物抵押，并以郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》为公司提供保证担保的方式，取得中国进出口银行江西分行借款 30,000 万元人民币额度，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司据本抵押、保证合同向银行借款 6,000 万元人民币，剩余借款余额 6,000 万元人民币。

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
51,144,588.79	113,780,700.00	-55.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☑不适用

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向不特定对象发行可转换公司债券	2021 年 11 月 19 日	40,000	39,270.25	51.94	41,172.4	104.84%	0	14,000	35.65%	0	无	0
2026	向不特定对象发行可转换公司债券	2026 年 01 月 30 日	45,000	44,204.99	16,173.67	24,527.55	55.49%	0	0	0.00%	19,677.44	(1)截止 2026 年 6 月 30 日，使用闲置募集资金进行现金管理余额 12,000 万元；（2）截止 2026 年 6 月 30 日，国内活期存款余额 77,090,902.55 元。	0
合计	--	--	85,000	83,475.24	16,225.61	65,699.95	78.71%	0	14,000	16.77%	19,677.44	--	0

募集资金总体使用情况说明

（一）2021 年公司发行可转换公司债券募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2847 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商德邦证券股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 4,000,000.00 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，面值总额为人民币 400,000,000.00 元。截止 2021 年 11 月 4 日，本公司共募集资金 400,000,000.00 元，扣除发行费用 7,297,471.30 元（不含税），募集资金净额 392,702,528.70 元。截止 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 411,724,012.87 元。其中：于 2021 年 11 月 5 日起至 2025 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金 411,204,632.21 元；本年度使用募集资金 519,380.66 元。截止 2026 年 6 月 30 日，公司使用募集资金产生的收益投入募集资金项目，实际对募集资金项目累计投入超过募集资金净额，实际募集资金余额为人民币 0 元。截止 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 0 元。

（二）2026 年公司发行可转换债券募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2025]3021 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司向不特定对象发行 4,500,000 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，按面值发行，面值总额为人民币 450,000,000 元。截止 2026 年 1 月 22 日，本公司共募集资金总额人民币 450,000,000.00 元，扣除本次发行费用（不含增值税）7,950,123.67 元后，实际募集资金净额为人民币 442,049,876.33 元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 245,275,455.82 元。其中：本年度使用募集资金 161,736,728.44 元；前期已使用自有资金对募投项目进行了建设，本年度使用募集资金置换 83,538,727.38 元。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额合计人民币 196,774,420.51 元，报告期末募集资金使用比例 55.49%。募集资金专户余额 77,090,902.55 元与尚未使用的募集资金余额合计人民币 196,774,420.51 元差额 119,683,517.96 元。差异的主要原因有：（1）使用暂时闲置募集资金人民币 120,000,000 元进行现金管理；（2）专户存款利息收入 316,482.04 元。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目															

2021 年向不特定对象发行可转换债券	2021 年 11 月 19 日	复合衬板技术升级和智能改造项目	生产建设	是	29,000	14,270.25	0	15,284.33	107.11%	2025 年 12 月 22 日	不适用	不适用	不适用	是	
2021 年向不特定对象发行可转换债券	2021 年 11 月 19 日	补充流动资金	补流	否	11,000	11,000	0	11,000	100.00%	2021 年 11 月 19 日	不适用	不适用	是	否	
2021 年向不特定对象发行可转换债券	2021 年 11 月 19 日	智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目	生产建设	否	0	14,000	51.94	14,888.07	106.34%	2026 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否	
2026 年向不特定对象发行可转换债券	2026 年 01 月 30 日	补充流动资金	补流	否	12,500	12,500	12,500	12,500	100.00%	2026 年 01 月 22 日	不适用	不适用	是	否	
2026 年向不特定对象发行可转换债券	2026 年 01 月 30 日	秘鲁年产 1.2 万吨新材料选矿耐磨备件制造项目	生产建设	否	32,500	31,704.99	3,673.67	12,027.55	37.94%	2027 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计				--	85,000	83,475.24	16,225.61	65,699.95	--	--			--	--	
超募资金投向															
不适用	不适用	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	0	--	--			--	--
合计				--	85,000	83,475.24	16,225.61	65,699.95	--	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1.“复合衬板技术升级和智能改造项目”与公司生产线融合度很高，经济利益实现的方式也是高度关联，是对原有生产线的智能化改造和升级。项目效益无法在客观上区分核算； 2.“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目”募集资金已使用完毕，项目工程施工已完成，由于生产许可未批复，尚未投产； 3.“秘鲁年产 1.2 万吨新材料选矿耐磨备件制造项目”募投项目计划于 2027 年 6 月投产，尚未投产产生效益；														
项目可行性发生重大变化的情	2022 年度发生，经公司第四届董事会第二十九次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议批准，为提高募集资金使用效率，公司原计划用于“复合衬板技术														

况说明	升级和智能改造项目”的部分募集资金变更用途于“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	1.经公司第四届董事会第二十九次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议批准，为提高募集资金使用效率，公司拟将原计划用于募集资金投资项目“复合衬板技术升级和智能改造项目”的部分募集资金变更用途用于“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目。实施地点变更为智利； 2.经公司第五届董事会第十次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施地点的议案》，同意在保持募集资金投资项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，将“复合衬板技术升级和智能改造项目”新增一处实施地点。新增实施地点距离公司现有厂区直线距离不足 100 米，公司已经获得该地块国有土地使用权。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	经公司第四届董事会第二十九次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议批准，为提高募集资金使用效率，公司拟将原计划于募集资金投资项目“复合衬板技术升级和智能改造项目”的部分募集资金变更用途于“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2026 年 1 月 22 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 8,353.87 万元。北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行了专项审核，并出具了德皓核字[2026]00000538 号鉴证报告。公司于 2026 年 2 月 10 日召开第五届董事会第三十三次会议审议同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 8,353.87 万元，公司保荐机构国金证券股份有限公司就本次置换事宜发表了书面同意的意见。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 10 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的公告》。

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	因“复合衬板技术升级和智能改造项目”募集资金（包括利息收入）已使用完毕，公司对该项目结项，募集资金专用账户不再使用并将注销，截止 2026 年 6 月 30 日，该项目账户结息收入余额 3,190.80 元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	(1)2026 年 4 月 13 日，公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币 23,400 万元（含本数）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、风险低的满足保本要求的理财产品，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。截至 2026 年 6 月 30 日，使用闲置募集资金进行现金管理余额 12,000 万元；（2）截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金 77,090,902.55 元存放于募集资金开户银行的活期账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年向不特定对象发行可转换债券	向不特定对象发行可转换公司债券	智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目	复合衬板技术升级和智能改造项目	14,000.00	51.94	14,888.07	106.34%	2026-12-31	0.00	不适用	否

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	--	--	14,000.00	51.94	14,888.07	--	--	0.00	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2022 年 10 月 10 日召开的第四届董事会第二十九次会议、2022 年 10 月 26 日召开的 2022 年第四次临时股东大会和 2022 年 10 月 27 日召开的“耐普转债”2022 年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。为提高募集资金使用效率，公司将原计划于募集资金投项目“复合衬板技术升级和智能改造项目”的部分募集资金变更用途用于“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目”。										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“智利子公司年产 4000 吨矿用耐磨备件项目”募集资金已使用完毕，项目工程施工已完成，由于生产许可尚未批复，尚未投产；										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇衍生品	8,861.08	0	0	0	8,861.08	8,861.08	0	0.00%
合计	8,861.08	0	0	0	8,861.08	8,861.08	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《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 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目，与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本报告期外汇衍生品投资确认投资收益 27.75 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展外汇套期保值业务，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，以稳健为原则。不做无实际需求的投机性交易，不进行单纯以盈利为目的外汇交易，不会影响公司主营业务发展。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操	（一）交易风险分析 1.汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。2.内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而产生风险。3.交易违约风险：在外汇套期保值交易对手方出现违约的情况下，公司将无法按照约定获取套期保值盈利以对冲公司实际的汇兑损失，从而造成公司损失。4.客户违约风险：客户的应收账款发生逾期等情况，将使货							

作风险、法律风险等）	款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。5.法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。（二）风险控制措施 1.公司开展外汇套期保值业务必须以正常的生产经营为基础，以规避和防范汇率风险为主要目的，必须与公司实际业务相匹配，不得影响公司的正常生产经营，不得进行以投机为目的的外汇交易。2.公司已建立了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司及下属子公司从事外汇套期保值业务的操作原则、审批权限、操作流程、风险处理等作出了明确规定，能够有效规范外汇套期保值行为。3.公司仅与具有合法资质的金融机构开展外汇套期保值业务。公司将审慎审查与符合资格金融机构签订的合约条款，严格遵守相关法律法规的规定，防范法律风险，定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。4.严格控制外汇套期保值的资金规模，合理计划和使用资金，严格按照公司《外汇套期保值业务管理制度》的规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的额度。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司期末不存在衍生品投资。
涉诉情况（如适用）	不适用

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

（3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

□适用 ☑不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境和相关行业经营环境变化的风险

公司主营业务为重型矿山选矿装备及其新材料耐磨备件的研发、设计、制造、销售和服务，产品主要应用于有色金属、黑色金属矿山企业。

矿业行业固定资产投资受到宏观经济波动影响较大，具有周期性。公司产品所应用的金属矿业行业拥有稳定而巨大的市场需求基数，原矿市场需求受宏观经济周期及产品价格波动的影响相对较小。公司的产品，特别是耐磨备件产品具有较强的客户粘性和较短的使用周期，在客户使用后通常会连续采购，形成稳定的收入来源，该类存量市场受到矿业行业波动影响较小。

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

2、市场竞争风险

目前，国内选矿设备制造市场呈现外资企业、国有企业、民营企业并存的竞争格局，市场集中度低，行业竞争激烈。一方面，型号小的选矿设备生产厂家众多、产品供应充足。另一方面，随着公司主要参与的大型化选矿设备的市场需求逐渐增大，越来越多的国内企业进入到大型化、高端化的选矿设备的市场竞争中。

在国际市场上，芬兰美卓、伟尔集团等大型跨国集团具有产品类别齐全、技术工艺先进、能够提供全流程服务等优势，具有较强的竞争力，已经在国际市场占领了较大的市场份额。

未来公司若不能很好应对激烈的市场竞争，不能紧跟市场趋势，积极应对变化的市场竞争格局，以满足客户针对不同矿山提出的日益多样化的需求，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

3、主要原材料价格波动的风险

公司产品中直接材料成本占生产成本的比重均在 75%以上。公司所用的原材料主要是钢材、橡胶、电机、轴承等，其中钢材和橡胶，受其生产成本、市场需求及市场短期投机因素的影响，价格波动较大。

公司产品主要为选矿设备及耐磨备件，具有较强专用性、非标准化的特点。公司采用订单化生产模式，且具有一定的生产周期，因此公司产品价格的调整相对于原材料价格的大幅波动有一定的时滞性。如果未来原材料价格持续大幅波动，且公司未能及时调整产品售价以将原材料价格上涨的压力传导至下游客户，或者不能根据市场情况及时调整采购计划导致采购成本趋高，则原材料价格波动将直接影响公司的生产成本，从而影响公司产品的毛利率，进而对公司的经营业绩和盈利水平产生影响。

4、海外经营风险

公司境外收入增长较快且占比较高。经过持续多年的海外矿山市场开拓，公司产品已远销蒙古国、智利、墨西哥、厄瓜多尔、秘鲁、哈萨克斯坦、澳大利亚等多个国家，具备一定的市场地位和品牌知名度。此外，公司已在蒙古、赞比亚、智利等地布局工厂，并在十余个国家和地区设立了子公司或办事处、服务团队，积极开展海外经营。

国际市场的政治环境、军事局势、经济政策、竞争格局等更加复杂多变，且法律体系、

商业环境、企业文化等与国内存在诸多差异，因此，公司境外业务规模的不断扩大，对公司管理层及相关业务人员提出了较高要求，若公司不能及时应对海外市场环境的变化，会对海外经营的业务带来一定的风险。

公司主要外销收入地蒙古国、智利、墨西哥、秘鲁、哈萨克斯坦等国家均与中国保持良好的贸易关系，关税政策无重大变化，对发行人的持续盈利能力不会构成重大不利变化。若未来全球经济周期波动、国际贸易摩擦加剧，相关国家或地区的贸易政策、政治经济政策、法律法规等发生重大不利变化，导致境外市场需求疲软，使得公司与境外客户合作出现波动、境外新客户拓展不及预期等情况出现，将影响公司境外收入规模，从而对公司经营业绩产生不利影响。

5、客户集中风险

公司经过多年发展，与包括蒙古国额尔登特矿业公司、中信重工、紫金矿业集团和江铜集团等主要客户建立了长期战略合作关系，但同时也给公司带来客户集中度的风险。

公司专注于高分子复合橡胶耐磨新材料领域多年，大型化、高端化的产品优势在市场上获得较好的口碑，在持续的市场和大客户开拓中已卓有成效。但若未来主要客户由于自身原因或宏观经济环境的重大不利变化，减少对公司产品的需求或与公司的合作关系发生不利变化，而公司又不能及时拓展其他新的客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

6、汇率波动的风险

随着未来公司外销收入规模的扩大，若人民币兑美元以及公司其他主要结算币种汇率出现大幅波动，而公司未能及时与客户调整外币销售价格，或未及时结汇，可能会对公司收入及利润水平产生较大不利影响。此外，人民币汇率波动将直接影响人民币的国际购买力，从而对国外客户在中国的采购需求造成较大影响，进而影响公司的营业收入。

针对该风险，公司将积极采用合理的避险工具和产品，开展外汇套保等应对措施，降低汇率波动对公司的影响。

7、上海房产被拍卖的风险

公司于 2020 年 6 月 23 日与上海博万兰韵投资有限公司（以下简称“博万兰韵”）签署《上海市商品房预售合同》，向博万兰韵购买了上海市青浦区蟠龙路 899 弄 5 号 1002 室-

1009 室房产（以下简称“标的房产”），交易金额 75,307,026.00 元，该房产已投入使用。截至目前，因博万兰韵未取得竣工验收合格证书及办理大产权证，公司尚未取得该房产不动产权证书。

因博万兰韵与第三方合同纠纷被法院采取财产保全，导致公司向博万兰韵购买的标的房产在 2023 年 3 月被上海市第二中级人民法院、上海金融法院、上海市黄浦区人民法院查封。未来如出现极端情况，公司所属房产存在被拍卖的风险。公司在 2023 年年度报告中已针对该风险计提了资产减值准备 1392.16 万元。

针对该纠纷，公司已聘请律师，通过诉讼等法律手段维护公司合法权益，妥善解决房产被查封事宜。2024 年 11 月，上海市第三中级人民法院裁定受理了博万兰韵的破产重整工作，鉴于债权人会议对博万兰韵管理人提交的重整计划草案表决未通过。上海市第三中级人民法院作出裁定，终止上海博万兰韵投资有限公司重整程序并宣告上海博万兰韵投资有限公司破产。

公司将持续跟进上述事项的进展情况，及时评估风险并采取有效应对措施，全力维护公司合法权益，切实保障全体股东利益。此外，博万兰韵管理人与法院将继续努力招募共益债投资，努力推进项目续建，加快推进博万兰韵整体项目竣工交付，努力争取完成已购房业主办理合法产权，力争实现破产财产价值最大化。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 15 日	“投关易”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与耐普矿机可转债发行网上路演的投资者	公司发行的可转换公司债券相关情况	详见公司于 2026 年 1 月 15 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 1 月 19 日	线上会议、公司会议室	实地调研	机构	民生加银基金、国海富兰克林基金、中天汇富基金、嘉实基金、兴证全球基金、紫金信托等	公司产品、投资项目情况以及未来发展规划	详见公司于 2026 年 1 月 20 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）
2026 年 1 月 20 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	银华基金、南方基金、山西证券、平安养老、安信基金、国寿安保等	公司产品、投资项目情况以及未来发展规划	详见公司于 2026 年 1 月 20 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 2 月 3 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	先锋基金、汇丰晋信基金、兴合基金、富国基金、易方达基金、中金基金等	公司哥伦比亚项目情况以及公司产品、经营情况	详见公司于 2026 年 2 月 3 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-003）
2026 年 4 月 14 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	富国基金、华宝基金、招商基金、中泰信托、博时基金、中庚基金等	公司产品及业绩情况	详见公司于 2026 年 4 月 15 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-004）
2026 年 4 月 20 日	“互动易”平台	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易”平台（http://irm.cninfo.com.cn）参与本次网上业绩说明会的投资者	2025 年度业绩情况	详见公司于 2026 年 4 月 20 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-005）
2026 年 5 月 15 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	通过“全景路演”网站（http://rs.p5w.net）或关注微信公众号全景财经或下载全景路演 APP 参与本次互动交流参与本次网上业绩说明会的投资者	公司未来规划、秘鲁工厂进展情况以及为应对汇率拟采取的措施	详见公司于 2026 年 5 月 15 日披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2026-006）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☑是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

为加强公司市值管理，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护公司、投资者和其他利益相关者的合法权益，公司根据法律法规及公司章程等规定，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 1 日经公司董事会审议通过后生效实施。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程胜	副董事长、总经理	任期满离任	2026 年 05 月 08 日	换届
赵爱民	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 08 日	换届
潘庆	副总经理	任期满离任	2026 年 05 月 08 日	换届
杨俊	职工董事	任免	2026 年 05 月 08 日	换届
	副总裁	聘任	2026 年 05 月 08 日	换届
张国梁	常务副总经理	聘任	2026 年 03 月 06 日	聘任
	常务副总经理	任免	2026 年 05 月 08 日	换届
	董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	换届
	总裁	聘任	2026 年 05 月 08 日	换届
袁晓辉	独立董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	换届
黄斌	独立董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	换届
沈昆	职工董事	被选举	2026 年 05 月 08 日	换届
康仁	副总经理	任免	2026 年 05 月 08 日	换届
	常务副总裁	聘任	2026 年 05 月 08 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	219,404,385.00
现金分红金额（元）（含税）	17,552,350.80

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	17,552,350.80
可分配利润（元）	755,095,596.40
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2026 年 8 月 12 日召开第六届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于 2026 年半年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提交股东会审议。以公司现有总股本 219,404,385 股基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。预计派发现金股利人民币 17,552,350.80 元。公司最终以实施 2026 年半年度利润分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，公告日至实施权益分派股权登记日期间，股本由于可转换公司债券转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化时，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
1、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员 2、公司核心骨干人员	10	1,789	根据 2025 年度利润分配方案，以公司现有总股本 168,772,604 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.9 元（含税），送红股 3 股（含税），不以资本公积金转增股本。员工持股计划所持股份数量相应增加，由期初 1376 股增至 1789 股。	0.00%	本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
康仁	常务副总裁	275	358	0.00%
夏磊	副总裁	110	143	0.00%
王磊	董事、副总裁、董事会秘书	110	143	0.00%
欧阳兵	财务总监	110	143	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

□适用 ☑不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

□适用 ☑不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

（1）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（2）职工权益保护

公司依照《公司法》《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求保障职工权益。注重员工的人身安全、劳动保护和身心健康的保护，切实履行企业主体责任。公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

（3）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

耐普矿机持续践行社会责任，积极参与社会公益与乡村振兴工作。公司通过党支部、工会及共青团等组织形式，围绕关爱老年人、助力社区发展等方向开展各类志愿服务和公益活动，致力于传承尊老爱幼的优良传统，丰富社区文化生活，体现企业在社会公益与乡村振兴方面的长期投入与关怀。

（4）可持续发展规划

耐普矿机始终坚守的发展信条是：企业的价值不仅在于创造经济效益，更在于为社会、环境及所有利益相关方创造长期价值。公司以“绿色科技”赋能矿山装备升级，帮助客户实现节能降耗，推动矿业生产向高效、低碳转型；通过加速海外本土化运营，在赞比亚、蒙古、智利及秘鲁等地建立生产基地，不仅带动当地就业与产业链发展，更通过技术共享助力矿业社区进步。

展望未来，公司将继续以“全球矿山综合解决方案引领者”为愿景，在创造商业价值的同时，坚守环境责任、践行社会承诺、提升治理效能。

第五节 重要事项

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

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	郑昊、程胜、王磊、杨俊、赵爱民、孔德海、邓林义、康仁、夏磊、潘庆、刘之能、欧阳兵	其他承诺	鉴于江西耐普矿机股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报，为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，本人承诺如下:1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益;2、对职务消费行为进行约束;3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;7、本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。	2025 年 04 月 10 日	2032 年 1 月 16 日	程胜、赵爱民、潘庆因任期届满于 2026 年 5 月 8 日不再担任公司董事及高级管理人员而履行完毕。
其他承诺	潘庆、邓林义	其他承诺	“公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺：1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人将尽责促使由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报	2023 年 03 月 20 日	长期	潘庆因任期届满于 2026 年 5 月 8 日不再担任公司高级管理人员而履行完毕。

			的措施实现，将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有）。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的要求承担相关责任，包括但不限于承担解释、道歉等责任；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”			
其他承诺	康仁;王磊;赵爱民	其他承诺	“公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺：1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人将尽责促使由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现，将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有）。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性文件的要求承担相关责任，包括但不限于承担解释、道歉等责任；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”	2020 年 05 月 06 日	长期	赵爱民因任期届满于 2026 年 5 月 8 日不再担任公司独立董事而履行完毕。
其他承诺	郑昊、程胜、夏磊	其他承诺	“公司董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施作出如下承诺：1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司监督管理，避免浪费或超前消费。3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动。4、本人将尽责促使由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人将尽责促使公司未来拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人将尽最大努力促使公司填补即期回报的措施实现，将支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案，并愿意投赞成票（如有）。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照证券监管机构、自律机构及证券交易所等有权部门颁布的相关法律法规及规范性	2020 年 02 月 12 日	长期	正常履行中,程胜因任期届满于 2026 年 5 月 8 日不再担任公司董事、高级管理人员而履行完毕。

			文件的要求承担相关责任，包括但不限于承担解释、道歉等责任；若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司向博万兰韵购买的位于上海市青浦区蟠龙路 899 弄 5 号 1002 室-1009 室房产因博万兰韵与第三方合同纠纷被法院采取财产保全，被上海市第二中级人民法院、上海金融法院、上海市黄浦区人民法院查封，导致公司未能办理相关房产的产权证书，公司提起诉讼。	7,530.7	否	公司于 2024 年 7 月向上海市青浦区人民法院提交了民事起诉状，并于 2024 年 12 月 23 日收到上海市青浦区人民法院民事判决书（2024）沪 0118 民初 21576 号，裁决确认原告耐普矿机、被告博万兰韵于 2020 年 6 月 23 日签署的《上海市商品房预售合同》有效，被告博万兰韵应于本判决生效之日起十日内偿付原告逾期办理产权登记的违约金，并承担案件受理费。2026 年 7 月，公司收到上海市第三中级人民法院下发的《民事裁定书》，法院裁定终止上海博万兰韵投资有限公司重整程序并宣告上海博万兰韵投资有限公司破产。	上海博万兰韵投资有限公司重整程序终止并宣告破产。截至目前，公司正常使用前述所购房产，作为上海耐普贸易和上海耐普矿机两家子公司的办公场所。公司将持续跟进上述事项的进展情况，及时评估风险并采取有效应对措施，全力维护公司合法权益，切实保障全体股东利益。	不适用	2026 年 07 月 16 日	公司于 2024 年 3 月 20 日在巨潮资讯网上披露的《关于已购买房产涉及被查封的公告》、2024 年 3 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年度计提资产减值准备的公告》、公司于 2024 年 12 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于已购买房产涉及被查封事项的进展公告》、公司于 2026 年 7 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于已购买房产涉及被查封事项的进展公告》

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他

金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用						不适用	不适用	不适用		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司（赞比亚耐普）	2026 年 04 月 15 日	2,043.27	2025 年 08 月 04 日	660.66	连带责任担保			36 个月	否	否
耐普秘鲁矿机有限责任公司（秘鲁耐普）	2026 年 04 月 15 日	38,822.13	2025 年 12 月 18 日	6,367.00	连带责任担保			108 个月	否	否
耐普矿机股份公司（智利耐普）	2026 年 04 月 15 日	3,405.45		0	连带责任担保			依据与债权人最终签署的合同确定	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		44,270.85		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		44,270.85		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		7,027.66				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用						不适用	不适用	不适用		
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生		0				

		额合计（C2）	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	44,270.85	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	44,270.85	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	7,027.66
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			3.74%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
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余额（E）			660.66
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			660.66

3、其他重大合同

□适用 ☑不适用，公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、向不特定对象发行可转换公司债券事项

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕3021 号文同意注册，耐普矿机于 2026 年 1 月 16 日向不特定对象发行了 4,500,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 45,000.00 万元，期限为自发行之日起六年。经深圳证券交易所同意，公司 45,000.00 万元可转换公司债券于 2026 年 1 月 30 日起在深交所挂牌交易，债券简称“耐普转 02”，债券代码“123265”。“耐普转 02”于 2026 年 7 月 22 日开始转股。

2、终止认购瑞士 Veritas Resources AG 股权

公司于 2026 年 2 月 3 日召开第五届董事会第三十二次（临时）会议，审议通过《关于终止认购瑞士 Veritas Resources AG 股权的议案》，同意公司放弃对哥伦比亚 Alacran 铜金银矿项目投资。本次终止参与认购是基于原定交割先决条件和其他条款变更导致。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 3 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止认购瑞士 Veritas Resources AG 股权的公告》（公告编号：2026-016）。

十四、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

为适配公司业务经营和战略发展需要，更好实施公司的国际化发展战略，公司于 2026 年 4 月 13 日召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于对外投资设立哈萨克斯坦孙公司的议案》，同意公司以自筹资金 1,000 万美元在哈萨克斯坦投资设立全资孙公司，为哈萨克斯坦的客户提供更及时有效的服务。具体内容详见公司 2026 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资设立哈萨克斯坦孙公司的公告》（公告编号：2026-038）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,290,192	35.13%		17,787,058		198,213	17,985,271	77,275,463	35.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,290,192	35.13%		17,787,058		198,213	17,985,271	77,275,463	35.22%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	59,290,192	35.13%		17,787,058		198,213	17,985,271	77,275,463	35.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,482,412	64.87%		32,844,723		-198,213	32,646,510	142,128,922	64.78%
1、人民币普通股	109,482,412	64.87%		32,844,723		-198,213	32,646,510	142,128,922	64.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	168,772,604	100.00%		50,631,781		0	50,631,781	219,404,385	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

1、根据公司 2025 年度利润分配预案，以公司现有总股本 168,772,604 股为基数，向全

体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.9 元（含税），送红股 3 股（含税），不以资本公积金转增股本。预计派发现金股利人民币 15,189,534.36 元，送红股 50,631,781 股，本次送股后公司总股本增至 219,404,385 股。

2、2025 年 1 月 1 日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司按照公司董事和高级管理人员 2024 年 12 月 31 日所持有的公司股份的 25%重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股继续锁定。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

公司于 2026 年 5 月 8 日召开了 2025 年年度股东会，会议审议通过《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，同意以公司现有总股本 168,772,604 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.9 元（含税），送红股 3 股（含税），不以资本公积金转增股本。

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

☑适用 □不适用

股份变动对公司相关财务指标的影响，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”中“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑昊	58,837,275.00	0	17,651,182	76,488,457.00	董、高限售股	任期内每年解锁 25%
程胜	452,917.00	0	332,140	785,057.00	董、高限售股	换届后不再担任公司董事高管，所持股票 6 个月内不能减持。
合计	**59,290,192**	**0**	**17,983,322**	**77,273,514**	--	--

二、证券发行与上市情况

☑适用 □不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
耐普转 02	2026 年 01 月 16 日	100 元/张	4,500,000	2026 年 01 月 30 日	4,500,000	2032 年 01 月 15 日	具体内容详见公司于 2026 年 1 月 14 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》（编号：2026-005）	2026 年 01 月 14 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕3021 号文同意注册，公司于 2026 年 1 月 16 日向不特定对象发行了 4,500,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 45,000.00 万元，按面值发行。期限为自发行之日起六年。经深圳证券交易所同意，公司 45,000.00 万元可转换公司债券于 2026 年 1 月

30 日起在深交所挂牌交易，债券简称“耐普转 02”，债券代码“123265”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,065	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑昊	境内自然人	46.48%	101,984,610	23,534,910	76,488,457	25,496,153	质押	14,105,000
曲治国	境内自然人	4.98%	10,920,000	2,520,000	0	10,920,000	不适用	0
易方达竞争优势企业混合型证券投资基金	其他	2.82%	6,191,061	4,880,261	0	6,191,061	不适用	0
易方达积极成长证券投资基金	其他	1.93%	4,230,742	1,691,302	0	4,230,742	不适用	0
富国长期成长混合型证券投资基金	其他	1.20%	2,622,872	742,578	0	2,622,872	不适用	0
黄雄	境内自然人	0.97%	2,119,000	439,000	0	2,119,000	不适用	0
富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.91%	2,000,000	-1,807,216	0	2,000,000	不适用	0
高盛国际－自有资金	境外法人	0.90%	1,980,050	1,650,130	0	1,980,050	不适用	0
华宝多策略增长开放式证券投资基金	其他	0.72%	1,590,010	460,010	0	1,590,010	不适用	0
谭永平	境内自然	0.72%	1,569,636	569,616	0	1,569,636	不适用	0

	人							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郑昊	25,496,153	人民币普通股	25,496,153
曲治国	10,920,000	人民币普通股	10,920,000
易方达竞争优势企业混合型证券投资基金	6,191,061	人民币普通股	6,191,061
易方达积极成长证券投资基金	4,230,742	人民币普通股	4,230,742
富国长期成长混合型证券投资基金	2,622,872	人民币普通股	2,622,872
黄雄	2,119,000	人民币普通股	2,119,000
富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
高盛国际－自有资金	1,980,050	人民币普通股	1,980,050
华宝多策略增长开放式证券投资基金	1,590,010	人民币普通股	1,590,010
谭永平	1,569,636	人民币普通股	1,569,636
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	谭永平通过信用证券账户持股 1,569,636 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

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

□是 ☑否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☑适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郑昊	董事长	现任	78,449,700	23,534,910	0	101,984,610	0	0	0
程胜	副董事长、总经理	离任	603,890	181,167	0	785,057	0	0	0
合计	**--**	**--**	**79,053,590**	**23,716,077**	**0**	**102,769,667**	**0**	**0**	**0**

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

□适用 ☑不适用

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☑适用 □不适用

一、企业债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☑适用 □不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2025〕3021 号文同意注册，公司于 2026 年 1 月 16 日向不特定对象发行了 4,500,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 45,000.00 万元。经深交所同意，公司 45,000.00 万元可转换公司债券将于 2026 年 1 月 30 日起在深交所挂牌交易，债券简称“耐普转 02”，债券代码“123265”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	耐普转 02
期末转债持有人数	7,209

本公司转债的担保人		国金证券股份有限公司			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	郑昊	境内自然人	2,091,704	209,170,400.00	46.48%
2	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	418,487	41,848,700.00	9.30%
3	易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	47,820	4,782,000.00	1.06%
4	长城积极增利债券型证券投资基金	其他	44,040	4,404,000.00	0.98%
5	泓德致远混合型证券投资基金	其他	40,002	4,000,200.00	0.89%
6	泰康丰盈债券型证券投资基金	其他	37,110	3,711,000.00	0.82%
7	中银国有企业债债券型证券投资基金	其他	35,410	3,541,000.00	0.79%
8	中国工商银行股份有限公司－长盛稳怡添利债券型证券投资基金	其他	28,340	2,834,000.00	0.63%
9	易方达价值精选混合型证券投资基金	其他	25,175	2,517,500.00	0.56%
10	中银稳健增利债券型证券投资基金	其他	25,000	2,500,000.00	0.56%

3、报告期转债变动情况

□适用 ☑不适用

4、累计转股情况

□适用 ☑不适用

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
耐普转 02	2026 年 05 月 19 日	29.50	2026 年 05 月 13 日	根据公司 2025 年度利润分配方案，以公司现有总股本 168,772,604 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.9 元（含税），送红股 3 股（含税），不以资本公积金转增股本。“耐普转 02”的价格亦做出相应调整，调整前“耐普转 02”转股价格为 38.44 元/股，调整后转股价格为 29.50 元/股。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整“耐普转 02”转股价格的公告》（公告编号：2026-051）。	29.50

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、负债情况：报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况，详见“第七节债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、资信变化情况：报告期内公司资信情况保持不变，具体如下：2026 年 6 月 29 日，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况、行业、其他情况进行综合分析与评估的基础上，出具了《2026 年江西耐普矿机股份有限公司相关债券 2026 年跟踪评级报告》，可转换公司债券信用等级为 A+，发行主体长期信用等级为 A+，评级展望为“稳定”，未发生变化。公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 ☑不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.00	1.77	12.99%

资产负债率	50.19%	44.74%	5.45%
速动比率	1.31	1.19	10.08%
项目	**本报告期**	**上年同期**	**本报告期比上年同期增减**
扣除非经常性损益后净利润	-1,518.35	1,195.27	-227.03%
EBITDA 全部债务比	3.12%	6.52%	-3.40%
利息保障倍数	0.0911	3.4711	-97.38%
现金利息保障倍数	-0.0803	-0.0365	-120.27%
EBITDA 利息保障倍数	4.0687	13.9974	-70.93%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

注：速动资产=货币资金+应收票据+应收账款+应收款项融资+其他应收款

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西耐普矿机股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	843,663,414.54	768,814,255.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,374,362.64	41,110,733.10
应收账款	273,110,168.45	247,117,945.07
应收款项融资	26,648,624.03	48,565,427.22
预付款项	29,463,032.99	22,736,317.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,105,728.83	5,653,544.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	475,179,647.10	340,370,160.60
其中：数据资源		
合同资产	18,737,691.97	16,154,147.52
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	113,513,368.48	92,958,408.93
流动资产合计	1,835,796,039.03	1,583,480,940.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,085,250.06	30,338,219.97
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	1,189,044,600.55	1,209,673,967.77
在建工程	457,590,308.07	327,790,516.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,362,209.79	2,891,068.96
无形资产	144,603,629.98	149,587,854.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	366,482.57	366,482.57
长期待摊费用	5,031,207.63	2,346,405.12
递延所得税资产	45,164,568.71	39,739,330.03
其他非流动资产	101,318,311.92	8,898,205.67
非流动资产合计	1,973,566,569.28	1,771,632,050.75
资产总计	3,809,362,608.31	3,355,112,991.09
流动负债：		
短期借款	194,156,800.00	301,410,630.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	187,978,756.24	80,817,764.86
应付账款	302,880,721.45	300,951,352.45
预收款项		
合同负债	72,234,099.26	21,589,178.44
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	2,666,285.84	14,503,605.62

应交税费	9,239,081.68	10,502,417.25
其他应付款	30,312,005.83	11,399,857.37
其中：应付利息		
应付股利	906,647.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,847,433.37	134,624,715.76
其他流动负债	40,493,758.91	16,560,242.42
流动负债合计	918,808,942.58	892,359,764.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	589,853,457.48	537,904,936.02
应付债券	345,332,380.05	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	295,296.73	859,909.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,755,171.60	43,808,582.37
递延所得税负债	38,847,012.32	26,136,270.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	993,083,318.18	608,709,697.85
负债合计	1,911,892,260.76	1,501,069,462.52
所有者权益：		
股本	219,404,385.00	168,772,604.00
其他权益工具	91,490,709.81	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	736,506,178.30	736,411,096.28
减：库存股		
其他综合收益	-20,923,263.11	6,616,353.72
专项储备	5,321,515.34	4,502,017.20
盈余公积	90,045,711.43	90,045,711.43
一般风险准备		
未分配利润	755,095,596.40	832,677,041.25
归属于母公司所有者权益合计	1,876,940,833.17	1,839,024,823.88
少数股东权益	20,529,514.38	15,018,704.69
所有者权益合计	1,897,470,347.55	1,854,043,528.57
负债和所有者权益总计	3,809,362,608.31	3,355,112,991.09

法定代表人：郑昊　　主管会计工作负责人：欧阳兵　　会计机构负责人：李转红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	705,846,887.53	606,580,219.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,374,362.64	41,110,733.10
应收账款	450,790,419.58	381,498,908.01
应收款项融资	26,648,624.03	48,565,427.22
预付款项	33,618,741.43	26,221,759.23
其他应收款	174,694,080.55	178,961,079.62
其中：应收利息		
应收股利	1,108,124.11	
存货	366,170,731.86	254,044,551.53
其中：数据资源		
合同资产	18,737,691.97	16,154,147.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,287,286.33	18,495,810.42
流动资产合计	1,845,168,825.92	1,571,632,636.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	777,918,562.65	703,305,863.97
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	931,548,338.94	945,089,850.56
在建工程	74,355,587.57	16,933,015.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,223,216.11	2,295,026.67
无形资产	38,106,767.24	38,559,021.07
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	786,314.97	
递延所得税资产	19,708,796.79	17,971,522.12
其他非流动资产	78,777,011.07	7,799,257.05

非流动资产合计	1,922,424,595.34	1,731,953,556.74
资产总计	3,767,593,421.26	3,303,586,193.23
流动负债：		
短期借款	184,156,800.00	266,410,630.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	187,978,756.24	105,817,764.86
应付账款	310,151,813.96	300,326,150.92
预收款项		
合同负债	62,824,286.56	20,082,326.35
应付职工薪酬		7,244,157.75
应交税费	2,957,907.29	3,408,270.20
其他应付款	28,101,023.90	2,901,756.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,699,154.75	133,997,065.19
其他流动负债	40,300,063.89	16,487,673.26
流动负债合计	895,169,806.59	856,675,795.70
非流动负债：		
长期借款	526,093,457.48	505,690,281.54
应付债券	345,332,380.05	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	234,769.34	859,909.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,277,191.40	38,017,390.29
递延所得税负债	35,603,655.09	23,250,807.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	920,541,453.36	567,818,388.70
负债合计	1,815,711,259.95	1,424,494,184.40
所有者权益：		
股本	219,404,385.00	168,772,604.00
其他权益工具	91,490,709.81	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	737,153,446.55	737,058,364.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,936,678.16	2,574,033.20
盈余公积	90,045,711.43	90,045,711.43
未分配利润	810,851,230.36	880,641,295.67

所有者权益合计	1,951,882,161.31	1,879,092,008.83
负债和所有者权益总计	3,767,593,421.26	3,303,586,193.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	497,492,202.61	413,271,132.65
其中：营业收入	497,492,202.61	413,271,132.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,023,518.84	394,334,685.96
其中：营业成本	309,204,185.67	254,206,754.89
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	6,343,217.49	4,813,272.21
销售费用	48,969,079.24	41,626,975.38
管理费用	70,465,446.22	64,861,139.07
研发费用	27,241,419.28	24,909,044.57
财务费用	41,800,170.94	3,917,499.84
其中：利息费用	14,644,240.34	5,148,750.04
利息收入	8,415,908.25	4,363,614.40
加：其他收益	3,752,200.86	5,406,172.61
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,118,915.27	-1,521,143.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,348,051.94	-1,074,511.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-446,631.79
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,713,951.57	-782,607.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,714,721.08	-586,764.12
资产处置收益（损失以“—”	-62,191.80	22,302.66

号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-12,388,895.09	21,474,406.18
加：营业外收入	729,122.94	858,206.26
减：营业外支出	1,058,820.11	274,067.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-12,718,592.26	22,058,544.65
减：所得税费用	-2,664,448.68	5,142,874.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,054,143.58	16,915,670.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,054,143.58	16,915,670.23
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,760,129.49	16,985,567.08
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,705,985.91	-69,896.85
六、其他综合收益的税后净额	-28,596,211.07	14,274,423.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,539,616.83	15,002,100.99
（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	-27,539,616.83	15,002,100.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-27,539,616.83	15,002,100.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,056,594.24	-727,677.31
七、综合收益总额	-38,650,354.65	31,190,093.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,299,746.32	31,987,668.07
归属于少数股东的综合收益总额	649,391.67	-797,574.16

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0536	0.0791
（二）稀释每股收益	-0.0536	0.0791

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑昊　　主管会计工作负责人：欧阳兵　　会计机构负责人：李转红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	465,322,846.99	389,247,087.26
减：营业成本	323,329,235.63	266,898,622.59
税金及附加	5,063,663.62	4,130,000.30
销售费用	27,185,819.09	21,159,065.29
管理费用	39,466,851.26	36,978,208.83
研发费用	24,763,392.71	22,593,550.36
财务费用	43,134,625.95	5,312,029.18
其中：利息费用	20,799,757.67	6,008,287.11
利息收入	8,694,390.71	3,726,062.43
加：其他收益	2,860,101.00	4,609,820.90
投资收益（损失以“—”号填列）	1,300,407.48	-1,400,699.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,348,051.94	-1,074,511.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-326,187.98
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,159,726.80	2,023,421.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,714,721.08	-586,764.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-28,246.21	22,302.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,362,926.88	36,843,692.09
加：营业外收入	63,438.99	829,005.49
减：营业外支出	967,298.53	246,959.59
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,266,786.42	37,425,737.99
减：所得税费用	-298,036.47	7,219,354.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,968,749.95	30,206,383.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,968,749.95	30,206,383.76

（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,968,749.95	30,206,383.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	524,491,728.08	412,553,465.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,159,330.80	19,972,660.44

收到其他与经营活动有关的现金	20,204,300.51	26,129,326.26
经营活动现金流入小计	568,855,359.39	458,655,452.28
购买商品、接受劳务支付的现金	310,782,440.40	247,691,394.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	124,850,458.42	86,222,871.88
支付的各项税费	34,737,774.86	35,427,615.17
支付其他与经营活动有关的现金	100,181,452.51	89,501,268.68
经营活动现金流出小计	570,552,126.19	458,843,150.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,696,766.80	-187,697.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		35,221,540.14
取得投资收益收到的现金	248,388.14	62,404.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,800.00	46,313.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	317,188.14	35,330,257.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	269,061,646.24	233,699,685.33
投资支付的现金		35,079,077.02
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	269,061,646.24	268,778,762.35
投资活动产生的现金流量净额	-268,744,458.10	-233,448,504.98
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	132,292,251.72	327,587,967.80
收到其他与筹资活动有关的现金	444,339,622.64	
筹资活动现金流入小计	576,631,874.36	327,587,967.80
偿还债务支付的现金	194,262,274.67	29,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	25,822,016.86	17,156,454.43

现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	509,742.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,733,939.14	1,896,527.24
筹资活动现金流出小计	221,818,230.67	48,702,981.67
筹资活动产生的现金流量净额	354,813,643.69	278,884,986.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,992,610.51	2,037,109.31
五、现金及现金等价物净增加额	59,379,808.28	47,285,892.67
加：期初现金及现金等价物余额	751,037,130.38	500,513,869.25
六、期末现金及现金等价物余额	810,416,938.66	547,799,761.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	399,045,151.13	429,846,928.64
收到的税费返还	18,808,848.34	17,366,414.19
收到其他与经营活动有关的现金	15,017,788.39	29,416,637.62
经营活动现金流入小计	432,871,787.86	476,629,980.45
购买商品、接受劳务支付的现金	282,499,917.98	239,409,249.37
支付给职工以及为职工支付的现金	87,893,042.11	59,169,821.17
支付的各项税费	7,306,130.77	15,143,336.20
支付其他与经营活动有关的现金	86,135,913.76	59,549,045.65
经营活动现金流出小计	463,835,004.62	373,271,452.39
经营活动产生的现金流量净额	-30,963,216.76	103,358,528.06
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	1,508,388.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,300.00	46,313.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,576,688.14	46,313.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,594,833.11	133,792,980.86
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,144,588.79	113,780,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	190,739,421.90	247,573,680.86
投资活动产生的现金流量净额	-189,162,733.76	-247,527,367.66

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	100,732,251.72	327,587,967.80
收到其他与筹资活动有关的现金	444,339,622.64	
筹资活动现金流入小计	545,071,874.36	327,587,967.80
偿还债务支付的现金	194,262,274.67	29,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,269,123.64	17,156,454.43
支付其他与筹资活动有关的现金	1,505,622.64	1,600,972.96
筹资活动现金流出小计	221,037,020.95	48,407,427.39
筹资活动产生的现金流量净额	324,034,853.41	279,180,540.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,610,544.96	-988,139.63
五、现金及现金等价物净增加额	86,298,357.93	134,023,561.18
加：期初现金及现金等价物余额	591,469,312.70	287,038,301.26
六、期末现金及现金等价物余额	677,767,670.63	421,061,862.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	168,772,604.00				736,411,096.28		6,616,353.72	4,502,017.20	90,045,711.43		832,677,041.25		1,839,024,823.88	15,018,704.69	1,854,043,528.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	168,772,604.00				736,411,096.28		6,616,353.72	4,502,017.20	90,045,711.43		832,677,041.25		1,839,024,823.88	15,018,704.69	1,854,043,528.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,631,781.00			91,490,709.81	95,082.02		-27,539,616.83	819,498.14			-77,581,444.85		37,916,009.29	5,510,809.69	43,426,818.98
（一）综合收益总额							-27,539,616.83				-11,760,129.49		-39,299,746.32	649,391.67	-38,650,354.65
（二）所有者投入				91,490,709.	95,082.02								91,585,791.8	6,309,034.2	97,894,826.03

和减少资本				81									3	0	
1．所有者投入的普通股														6,309,034.20	6,309,034.20
2．其他权益工具持有者投入资本				91,490,709.81									91,490,709.81		91,490,709.81
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					95,082.02								95,082.02		95,082.02
（三）利润分配	50,631,781.00										-65,821,315.36		-15,189,534.36	-1,447,616.18	-16,637,150.54
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配	50,631,781.00										-65,821,315.36		-15,189,534.36	-1,447,616.18	-16,637,150.54
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								819,498.14					819,498.14		819,498.14
1．本期提取								2,405,444.76					2,405,444.76		2,405,444.76
2．本期使用								-1,585,946.62					-1,585,946.62		-1,585,946.62
（六）其他															
四、本期期末余额	219,404,385.00			91,490,709.81	736,506,178.30		-20,923,263.11	5,321,515.34	90,045,711.43		755,095,596.40		1,876,940,833.17	20,529,514.38	1,897,470,347.55

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	158,114,778.00			46,141,558.75	529,872,862.95	2,250,090.00	-12,015,248.44	2,984,132.95	90,045,711.43		766,717,179.62		1,579,610,885.26	13,727,842.94	1,593,338,728.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	158,114,778.00			46,141,558.75	529,872,862.95	2,250,090.00	-12,015,248.44	2,984,132.95	90,045,711.43		766,717,179.62		1,579,610,885.26	13,727,842.94	1,593,338,728.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,657,826.00			-46,141,558.75	205,233,629.90		15,002,100.99	2,232,230.20			5,171,484.80		192,155,713.14	-797,574.16	191,358,138.98
（一）综合收益总额							15,002,100.99				16,985,567.08		31,987,668.07	-797,574.16	31,190,093.91
（二）所有者投入和减少资本	10,657,826.00			-46,141,558.75	205,233,629.90								169,749,897.15		169,749,897.15

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,657,826.00			-46,141,558.75	203,252,687.14								167,768,954.39		167,768,954.39
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,980,942.76								1,980,942.76		1,980,942.76
4. 其他															
（三）利润分配											-11,814,082.28		-11,814,082.28		-11,814,082.28
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,814,082.28		-11,814,082.28		-11,814,082.28
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,232,230.20					2,232,230.20		2,232,230.20
1. 本期提取								2,389,951.68					2,389,951.68		2,389,951.68
2. 本期使用								-157,721.48					-157,721.48		-157,721.48
（六）其他															
四、本期期末余额	168,772,604.00				735,106,492.85	2,250,090.00	2,986,852.55	5,216,363.15	90,045,711.43		771,888,664.42		1,771,766,598.40	12,930,268.78	1,784,696,867.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	168,772,604.00				737,058,364.53			2,574,033.20	90,045,711.43	880,641,295.67		1,879,092,008.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,772,604.00				737,058,364.53			2,574,033.20	90,045,711.43	880,641,295.67		1,879,092,008.83
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	50,631,781.00			91,490,709.81	95,082.02			362,644.96		-69,790,065.31		72,790,152.48
（一）综合收益总额										-3,968,749.95		-3,968,749.95
（二）所有者投入和减少资本				91,490,709.81	95,082.02							91,585,791.83
1．所有者投入的普												

通股												
2．其他权益工具持有者投入资本				91,490,709.81								91,490,709.81
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					95,082.02							95,082.02
（三）利润分配	50,631,781.00									-65,821,315.36		-15,189,534.36
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配	50,631,781.00									-65,821,315.36		-15,189,534.36
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								362,644.96				362,644.96
1．本期提取								1,718,134.38				1,718,134.38
2．本期使用								-1,355,489.42				-1,355,489.42
（六）其他												
四、本期期末余额	219,404,385.00			91,490,709.81	737,153,446.55			2,936,678.16	90,045,711.43	810,851,230.36		1,951,882,161.31

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	158,114,778.00			46,141,558.75	530,520,131.20	2,250,090.00		1,486,715.86	90,045,711.43	819,501,890.05		1,643,560,695.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	158,114,778.00			46,141,558.75	530,520,131.20	2,250,090.00		1,486,715.86	90,045,711.43	819,501,890.05		1,643,560,695.29
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	10,657,826.00			-46,141,558.75	205,233,629.90			1,752,410.70		18,392,301.48		189,894,609.33
（一）综合收益总额										30,206,383.76		30,206,383.76
（二）所有者投入和减少资本	10,657,826.00			-46,141,558.75	205,233,629.90							169,749,897.15
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	10,657,826.00			-46,141,558.75	203,252,687.14							167,768,954.39
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,980,942.76							1,980,942.76
4．其他												
（三）利润分配										-11,814,082.28		-11,814,082.28
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-11,814,082.28		-11,814,082.28
3．其他												
（四）所有者权益												

内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,752,410.70				1,752,410.70
1．本期提取								1,838,806.62				1,838,806.62
2．本期使用								-86,395.92				-86,395.92
（六）其他												
四、本期期末余额	168,772,604.00				735,753,761.10	2,250,090.00		3,239,126.56	90,045,711.43	837,894,191.53		1,833,455,304.62

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江西耐普矿机股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是由其前身江西耐普实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 4 月 25 日在上饶市工商行政管理局登记注册并取得注册号为 361100210007871 的《企业法人营业执照》，股份公司设立时名称为“江西耐普矿机新材料股份有限公司”，注册资本和股本为 5,250.00 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]132 号文批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,750.00 万股，公司股票于 2020 年 2 月 12 日深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 913611007814526310 的营业执照。

2020 年 8 月 7 日，公司更名为“江西耐普矿机股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2847 号文《关于同意江西耐普矿机股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》核准，本公司于 2021 年 10 月 29 日发行总额为 40,000 万元可转换公司债券，本次发行的可转换公司债券累计转股 21,199,178 股，扣除公司回购 924,200 股股份用于转股，本次发行的可转换公司债券累计转股增加本公司股本 20,274,978 股，累计增加股本 2,027.4978 万元。

2023 年 3 月 20 日，经 2022 年度股东大会决议，本公司以股本 70,001,622 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 3,500.3108 万股，增加股本 3,500.3108 万元。

2024 年 4 月 18 日，经 2023 年度股东大会决议，本公司以现有总股本 109,660,495 股剔除回购专户持有 924,200 股后 108,736,295 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，合计送红股 43,494,518 股,增加股本 4,349.4518 万元。

2026 年 5 月 8 日，经 2025 年度股东大会决议，本公司以现有总股本 168,772,604 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，合计送红股 50,631,781 股,增加股本 5,063.1781 万元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 21,940.4385 万股，注册资本为 21,940.4385 万元，注册地址：江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号，总部地址：江西省上饶市上饶经济技术开发区经开大道 92 号，实际控制人为自然人郑昊。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于专用设备制造行业，主要为有色、黑色及非金属矿山选矿提供设备和备件产品，提供工业工程设计服务和普通机械设备安装服务。主要产品包括：渣浆泵及耐磨橡胶过流件、水力旋流器、磨机耐

磨橡胶衬里及圆筒筛、浮选机橡胶定子及转子、橡胶或聚氨酯筛板筛网、钢橡复合管及橡胶软管等。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 12 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万人民币
重要的坏账准备收回或转回金额	500 万人民币
重要的应收款项核销	500 万人民币
重要的在建工程项目	单个工程项目预算大于 2000 万人民币
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占合并报表净资产的 1%以上且金额大于 5000 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5%以上且金额大于 5000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并报表合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占合并报表净资产 5%以上，或子公司净利润占合并报表合并净利润的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%，或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2．合并范围

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

3．合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

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

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

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

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

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

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限

短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1．外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2．外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相

关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷

款承诺。

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

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的

其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

（i）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（ii）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则

按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务

的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，

减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4）减记金融资产

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

7．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合名称	确定组合的依据	计提方法
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险相对较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	保证金、备用金、暂付款等性质款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失
组合二	纳入合并范围的关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00

账龄	预期信用损失率（%）
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

17、存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4．存货的盘存制度

存货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）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

（3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 XX 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人

员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

24、固定资产

1、确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
器具工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

1．在建工程初始计量

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出年初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年、15 年等	土地使用权证规定年限
水权	10 年	规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1．摊销方法

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

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	预计使用年限摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

35、股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因

素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于选矿设备及配件、橡胶制品等产品的生产、销售。

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2．收入确认的具体方法

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

出口业务：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，如合同约定价格为 FOB 离岸价，一般在产品办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认销售收入；合同约定价格为 CIF 到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

内销业务：1、合同约定以需方所在地交货，以货物发出、并由客户在发货单上签字确认后确认销售收入；2、整机产品根据合同约定经客户验收合格后确认销售收入，需安装调试成功后结算的，安装调试成功后确认销售收入；3、新客户开发和新产品开发试用产品，在试用产品使用时间及矿石处理量达到协议或合同约定的时间及产量时确认销售收入；4、部分橡胶制品根据合同或协议约定结算时点对所使用的备件数量

进行确认销售收入；5、工业设备耐磨衬里产品以整体衬胶工程完工经双方验收测量面积后，根据完工结算书确认销售收入。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

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

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

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

（4）售后回购

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

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

（5）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1.合同履约成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

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

3.合同成本摊销

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

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价

与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

39、政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得

额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1)回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2)安全生产费

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%等
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%等
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）
增值税	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西耐普矿机铸造有限公司	15%
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	25%
耐普矿机蒙古有限责任公司	按所得性质计征，利息收入 10%；年应纳税所得额 10%
民族矿机有限责任公司	按所得性质计征，利息收入 10%；年应纳税所得额 10%
民族矿机矿山设备服务有限公司	按所得性质计征，利息收入 10%；年应纳税所得额 10%
耐普秘鲁矿机有限责任公司	29.5%
耐普矿业机械国际有限公司	17%
耐普矿机股份公司	27%
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	30%
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司	30%
新加坡耐普环球资源投资有限公司	17%
耐普矿机（厄瓜多尔）有限责任公司	25%
江西德铜泵业有限公司	小微企业

纳税主体名称	所得税税率
上饶耐普国际商务酒店有限公司	小微企业
北京耐普国际贸易有限公司	小微企业
上海耐普矿机有限责任公司	小微企业
厦门耐普国际贸易有限公司	小微企业
西藏耐普矿山机械有限公司	小微企业
耐普矿机（塞尔维亚）有限责任公司	15%
耐普矿机有限责任公司	20%
其他子公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司于 2023 年 12 月 8 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202336002546 号)，有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，有效期内可享受减按 15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

（2）子公司江西耐普矿机铸造有限公司于 2025 年 10 月 29 日取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202536000394 号)，有效期限为三年。依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，有效期内可享受减按 15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

（3）根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）和国家税务总局《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期公司下属子公司江西德铜泵业有限公司、上饶耐普国际商务酒店有限公司、北京耐普国际贸易有限公司、上海耐普矿机有限责任公司、厦门耐普国际贸易有限公司、西藏耐普矿山机械有限公司符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策，本年度实际税率为 5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	593,533.68	229,451.66
银行存款	806,367,825.01	745,720,144.28
其他货币资金	33,246,475.88	17,780,826.12
存放财务公司款项	3,455,579.97	5,083,833.83
合计	843,663,414.54	768,814,255.89
其中：存放在境外的款项总额	121,828,318.45	146,563,612.81

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	26,696,828.93	12,871,609.88
信用证保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
履约保证金	5,419,555.45	2,859,820.41
合计	**33,116,384.38**	**17,731,430.29**

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司以人民币 26,696,828.93 元存款质押向银行开具银行承兑汇票 177,978,756.24 元；以人民币 1,000,000.00 元存款质押向银行开具信用证 10,000,000.00 元（已贴现）；以人民币 163,000.00 元存款质押开具人民币保函 1,630,000.00 元；以人民币 58,694.43 元存款质押开具人民币保函 391,296.20 元；以人民币 30,602.04 元存款质押开具美元保函 27,983.10 美元（折合人民币 190,590.10 元）；以秘鲁索尔 735,732.21 元（折合人民币 1,468,725.75 元）开具美元保函 215,991.60 元（折合人民币 1,468,725.75 元）；以智利比索 115,276,250.00 元（折合人民币 851,362.50 元）存款质押开具智利美元保函 125,000.00 元（折合人民币 851,362.50 元）；以智利比索 328,148,757.00 元（折合人民币 2,422,483.98 元）存款质押开具智利 UF 保函 8,039.89 元（折合人民币 2,422,483.98 元）；以蒙古图格里克 223,572,092.30 元（折人民币 424,686.75 元）质押向银行开具蒙古图格里克保函 9,385,746,294.26 元（折人民币 17,832,917.96 元）

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,374,362.64	40,712,389.46
商业承兑票据		398,343.64
合计	46,374,362.64	41,110,733.10

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,374,362.64	100.00%			46,374,362.64	41,131,698.56	100.00%	20,965.46	0.05%	41,110,733.10
其中：										
银行承兑汇票组合	46,374,362.64	100.00%			46,374,362.64	40,712,389.46	98.98%			40,712,389.46
商业承兑汇票组合						419,309.10	1.02%	20,965.46	5.00%	398,343.64
合计	46,374,362.64	100.00%			46,374,362.64	41,131,698.56	100.00%	20,965.46	0.05%	41,110,733.10

按组合计提坏账准备类别名称：承兑汇票类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	46,374,362.64	0.00	
合计	46,374,362.64	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,965.46		20,965.46			
合计	20,965.46		20,965.46			

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		39,026,368.24
合计		**39,026,368.24**

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	279,063,799.17	251,971,306.46
1 至 2 年	7,436,266.50	7,936,936.12
2 至 3 年	1,419,926.83	691,984.55
3 年以上	3,580,638.55	3,793,346.82
3 至 4 年	55,350.54	1,765,352.02
4 至 5 年	1,844,507.69	55,347.17
5 年以上	1,680,780.32	1,972,647.63
合计	291,500,631.05	264,393,573.95

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,098,598.24	1.06%	3,098,598.24	100.00%		3,150,758.82	1.19%	3,150,758.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,402,032.81	98.94%	15,291,864.36	5.30%	273,110,168.45	261,242,815.13	98.81%	14,124,870.06	5.41%	247,117,945.07
其中：										
账龄组合	288,402,032.81	98.94%	15,291,864.36	5.30%	273,110,168.45	261,242,815.13	98.81%	14,124,870.06	5.41%	247,117,945.07
合计	291,500,631.05	100.00%	18,390,462.60	6.31%	273,110,168.45	264,393,573.95	100.00%	17,275,628.88	6.53%	247,117,945.07

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县天然气矿业有限公司	1,150,988.00	1,150,988.00	1,150,988.00	1,150,988.00	100.00%	未按民事调解书还款
江西江锂科技有限公司	51,200.00	51,200.00	51,200.00	51,200.00	100.00%	经营异常、失信被执行人
北京云冶矿业有限责任公司	204,993.15	204,993.15	204,993.15	204,993.15	100.00%	破产清算中
江西南氏锂电新材料有限公司	85,238.00	85,238.00	85,238.00	85,238.00	100.00%	诉讼纠纷
Mineray MetalurgicadelBoleo SA PIdeCV	1,658,339.67	1,658,339.67	1,606,179.09	1,606,179.09	100.00%	客户违约、逾期未支付
合计	3,150,758.82	3,150,758.82	3,098,598.24	3,098,598.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	279,063,799.17	13,953,190.00	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年	7,436,266.50	743,626.65	10.00%
2-3 年	1,419,926.83	212,989.02	15.00%
3-4 年	55,350.54	16,605.16	30.00%
4-5 年	153,090.60	91,854.36	60.00%
5 年以上	273,599.17	273,699.17	100.00%
合计	288,402,032.81	15,291,864.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,150,758.82				-52,160.58	3,098,598.24
按组合计提坏账准备的应收账款	14,124,870.06	5,947,877.26	4,561,227.31	-124,609.20	-95,046.45	15,291,864.36
合计	17,275,628.88	5,947,877.26	4,561,227.31	-124,609.20	-147,207.03	18,390,462.60

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Erdenet Mining Corporation	28,172,194.48		28,172,194.48	9.03%	1,408,609.73
中信重工机械股份有限公司	26,458,146.87		26,458,146.87	8.48%	1,322,907.34
OOO «Supplies»	18,002,770.00		18,002,770.00	5.77%	900,138.50
江西铜业股份有限公司	16,662,622.24		16,662,622.24	5.34%	833,131.12
FUNDICION TALLERES LIMITADA	13,724,900.13		13,724,900.13	4.40%	686,245.01
合计	103,020,633.72		103,020,633.72	33.02%	5,151,031.70

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
产品销售合同质保金	20,460,540.98	1,722,849.01	18,737,691.97	17,503,377.95	1,349,230.43	16,154,147.52
合计	20,460,540.98	1,722,849.01	18,737,691.97	17,503,377.95	1,349,230.43	16,154,147.52

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,460,540.98	100.00%	1,722,849.01	8.42%	18,737,691.97	17,503,377.95	100.00%	1,349,230.43	7.71%	16,154,147.52
其中：										
账龄组合	20,460,540.98	100.00%	1,722,849.01	8.42%	18,737,691.97	17,503,377.95	100.00%	1,349,230.43	7.71%	16,154,147.52

合计	20,460,540.98	100.00%	1,722,849.01	8.42%	18,737,691.97	17,503,377.95	100.00%	1,349,230.43	7.71%	16,154,147.52

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	20,460,540.98	1,722,849.01	8.42%
合计	20,460,540.98	1,722,849.01	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
产品销售合同质保金	537,794.25	164,175.67		
合计	537,794.25	164,175.67		——

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,913,151.20	608,120.50
应收账款电子债权凭证	19,735,472.83	47,957,306.72
合计	26,648,624.03	48,565,427.22

（2） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,689,635.69	

应收账款电子债权凭证	13,102,600.00	
合计	31,792,235.69	

（3） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

项目	期初余额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	608,120.50		6,913,151.20	
应收账款电子债权凭证	47,957,306.72		19,735,472.83	
合计	**48,565,427.22**		**26,648,624.03**	

（4） 其他说明

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行和应收账款电子债权凭证的付款主体信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,105,728.83	5,653,544.51
合计	9,105,728.83	5,653,544.51

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,963,625.42	5,625,850.56
备用金	3,935,084.64	614,256.59
其他	303,133.73	460,143.49
合计	10,201,843.79	6,700,250.64

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,078,378.16	4,070,911.24
1 至 2 年	689,452.08	283,387.11
2 至 3 年	232,333.58	1,378,332.89
3 年以上	1,201,679.97	967,619.40
3 至 4 年	863,465.72	437,366.28
4 至 5 年	22,133.00	213,289.46
5 年以上	316,081.25	316,963.66
合计	10,201,843.79	6,700,250.64

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	254,861.25	2.50%	254,861.25	100.00%		254,861.25	3.80%	254,861.25	100.00%	
其中：	其中：									
按组合计提坏账准备	9,946,982.54	97.50%	841,253.71	8.46%	9,105,728.83	6,445,389.39	96.20%	791,844.88	12.29%	5,653,544.51
其中：	其中：									
账龄组合	9,946,982.54	97.50%	841,253.71	8.46%	9,105,728.83	6,445,389.39	96.20%	791,844.88	12.29%	5,653,544.51
合计	10,201,843.79	100.00%	1,096,114.96	10.74%	9,105,728.83	6,700,250.64	100.00%	1,046,706.13	15.62%	5,653,544.51

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉年木棉金辉创业服务有限公司	254,861.25	254,861.25	254,861.25	254,861.25	100.00%	合同纠纷，收回可能性低
合计	**254,861.25**	**254,861.25**	**254,861.25**	**254,861.25**		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,078,378.16	403,918.94	5.00%
1-2 年	689,452.08	68,945.21	10.00%
2-3 年	232,333.58	34,850.04	15.00%
3-4 年	863,465.72	259,039.72	30.00%
4-5 年	22,133.00	13,279.80	60.00%
5 年以上	61,220.00	61,220.00	100.00%
合计	9,946,982.54	841,253.71	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		791,844.88	254,861.25	1,046,706.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		329,449.35		329,449.35
本期转回		280,040.52		280,040.52
2026 年 6 月 30 日余额		841,253.71	254,861.25	1,096,114.96

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	254,861.25					254,861.25
按组合计提坏账准备	791,844.88	329,449.35	280,040.52			841,253.71
合计	1,046,706.13	329,449.35	280,040.52			1,096,114.96

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏巨龙铜业有限公司	保证金	1,401,864.00	1-4 年	11.84%	131,709.20
紫金矿业物流有限公司	保证金	836,250.00	1 年以内	7.06%	41,812.50
新疆金脉国际物流有限公司	保证金	750,000.00	1-4 年	6.33%	96,090.00
北京鑫星大地物资供应有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以内	3.38%	20,000.00
刘敏	备用金	266,006.87	1 年以内	2.25%	13,300.34
合计		3,654,120.87		30.86%	302,912.04

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,466,688.43	96.62%	19,970,917.50	87.84%
1 至 2 年	990,944.56	3.36%	2,760,000.00	12.14%
2 至 3 年	5,400.00	0.02%	5,400.00	0.02%
合计	29,463,032.99		22,736,317.50	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
厦门钜时科技有限公司	10,220,000.00	34.69%	2025 年/2026 年	未到结算期
舞阳钢铁有限责任公司	3,076,038.78	10.44%	2025 年	未到结算期
北矿机电科技有限责任公司	1,581,000.00	5.37%	2026 年	未到结算期
福建金岳慧创智能科技有限公司	928,800.00	3.15%	2026 年	未到结算期
新疆金脉国际物流有限公司	868,810.00	2.95%	2026 年	未到结算期
合计	16,674,648.78	56.60%		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	109,123,581.65	24,849.86	109,098,731.79	93,316,835.61	28,772.46	93,288,063.15
在产品	37,530,734.20		37,530,734.20	22,382,785.36		22,382,785.36
库存商品	149,700,388.64	491,771.32	149,208,617.32	98,364,891.19	1,074,713.72	97,290,177.47
周转材料	2,174,768.26		2,174,768.26	1,615,328.69		1,615,328.69
发出商品	159,113,234.37	7,017,038.23	152,096,196.14	103,030,262.32	1,187,255.86	101,843,006.46
自制半成品	24,495,046.35		24,495,046.35	23,776,304.08	1,515.41	23,774,788.67
委托加工物资	575,553.04		575,553.04	176,010.80		176,010.80
合计	482,713,306.51	7,533,659.41	475,179,647.10	342,662,418.05	2,292,257.45	340,370,160.60

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,772.46			3,922.60		24,849.86
库存商品	1,074,713.72	213,641.72		796,584.12		491,771.32
发出商品	1,187,255.86	6,132,898.79		303,116.42		7,017,038.23
自制半成品	1,515.41			1,515.41		
合计	2,292,257.45	6,346,540.51		1,105,138.55		7,533,659.41

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贵金属纪念币	29,812.00	29,812.00
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	4,737,244.13	11,508,290.96
房租费	523,377.53	397,763.86
其他税项预缴税额		
待摊费用	2,193,963.17	521,690.42
海外投资政治风险保费	353,139.93	259,515.15
再融资发行费		1,311,320.77
增值税留抵、待认证、待抵扣进项税额	105,675,831.72	78,930,015.77
合计	113,513,368.48	92,958,408.93

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江西德普矿山设备有限公司	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	
小计	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	
合计	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,189,044,600.55	1,209,673,967.77
合计	1,189,044,600.55	1,209,673,967.77

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,021,199,474.32	349,501,169.09	23,340,102.03	36,025,143.75	95,248,963.36	30,294,442.55	1,555,609,295.10
2.本期增加金额	2,768,694.89	16,123,287.95	1,908,865.44	1,432,079.50	10,032,253.43	1,256,039.21	33,521,220.42
（1）购置	6,478,198.87	3,100,475.34	2,114,758.22	1,555,559.59	10,263,699.49	1,424,501.72	24,937,193.23
（2）在建工程转入	770,627.30	14,566,149.71					15,336,777.01
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额	-4,480,131.28	-1,543,337.10	-205,892.78	-123,480.09	-231,446.06	-168,462.51	-6,752,749.82
3.本期减少金额		388,615.55	1,904,400.00	79,954.83			2,372,970.38
（1）处置或报废		388,615.55	1,904,400.00	79,954.83			2,372,970.38
4.期末余额	1,023,968,169.21	365,235,841.49	23,344,567.47	37,377,268.42	105,281,216.79	31,550,481.76	1,586,757,545.14
二、累计折旧							
1.期初余额	120,315,488.61	108,527,432.01	15,724,097.62	27,099,701.46	43,453,932.78	16,893,082.20	332,013,734.68
2.本期增加金额	23,257,879.07	16,329,259.83	1,173,822.39	1,988,963.34	10,477,489.20	586,888.73	53,814,302.56
（1）计提	23,920,754.46	16,693,192.51	1,302,159.08	2,052,646.68	10,598,569.47	661,656.93	55,228,979.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具工具	其他	合计
（2）外币报表折算差额	-662,875.39	-363,932.68	-128,336.69	-63,683.34	-121,080.27	-74,768.20	-1,414,676.57
3.本期减少金额		163,523.36	1,809,180.00	63,981.94			2,036,685.30
（1）处置或报废		163,523.36	1,809,180.00	63,981.94			2,036,685.30
4.期末余额	143,573,367.68	124,693,168.48	15,088,740.01	29,024,682.86	53,931,421.98	17,479,970.93	383,791,351.94
三、减值准备							
1.期初余额	13,921,592.65						13,921,592.65
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	13,921,592.65						13,921,592.65
四、账面价值							
1.期末账面价值	866,473,208.88	240,542,673.01	8,255,827.46	8,352,585.56	51,349,794.81	14,070,510.83	1,189,044,600.55
2.期初账面价值	886,962,393.05	240,973,737.09	7,616,004.41	8,925,442.29	51,795,030.58	13,401,360.35	1,209,673,967.77

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,304,262.47	517,823.71		2,786,438.76	西藏设备暂时闲置

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	223,812,399.28	正在办理中
房屋及建筑物	62,800,926.85	购买物业，因开发商被法院宣告破产
房屋及建筑物	1,079,855.24	国企购入资产，未办理产权

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	457,590,308.07	327,790,516.42
合计	457,590,308.07	327,790,516.42

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智利工厂工程	158,898,864.76		158,898,864.76	148,295,268.77		148,295,268.77
二期扩建制造项目	6,290,505.01		6,290,505.01	16,535,798.32		16,535,798.32
秘鲁工厂工程	197,341,731.69		197,341,731.69	134,636,516.54		134,636,516.54
民族矿机新增工程	23,041,552.82		23,041,552.82	23,861,972.43		23,861,972.43
赞比亚工厂工程	3,952,571.23		3,952,571.23	4,063,743.38		4,063,743.38
新材料升级产业项目	68,065,082.56		68,065,082.56			
其他				397,216.98		397,216.98
合计	457,590,308.07		457,590,308.07	327,790,516.42		327,790,516.42

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智利工厂工程	293,979,900.00	148,295,368.77	10,603,495.99			158,898,864.76	63.87%	63.87%	5,243,172.86			募集资金、其他
二期扩建制造项目	373,890,000.00	16,535,798.32	4,743,777.28	14,989,070.59		6,290,505.01	99.23%	99.23%	1,218,932.86			其他
秘鲁工厂工程	532,660,000.00	134,636,516.54	62,705,215.15			197,341,731.69	48.05%	48.05%	6,499,217.33	6,499,217.33	0.00%	募集资金、金融机构贷款、其他
民族矿机新增工程	29,600,000.00	23,861,972.43			820,419.61	23,041,552.82	77.84%	77.84%				其他
赞比亚工厂工程	179,710,000.00	4,063,743.38	14,808.05		125,980.20	3,952,571.23	98.84%	98.84%				其他
新材料升级产业项目	219,670,000.00		68,065,082.56			68,065,082.56	30.99%	30.99%				其他、金融机构贷款
合计	1,629,509,900.00	327,393,399.44	146,132,379.03	14,989,070.59	946,399.81	457,590,308.07			12,961,323.05	6,499,217.33	0.00%	

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,413,817.56	9,413,817.56
2.本期增加金额	1,510,072.04	1,510,072.04
（1）租赁	1,536,712.49	1,536,712.49
（2）外币报表折算差额	-26,640.45	-26,640.45
3.本期减少金额	6,665,147.36	6,665,147.36
（1）处置		
（2）租赁到期	6,665,147.36	6,665,147.36
4.期末余额	4,258,742.24	4,258,742.24
二、累计折旧		
1.期初余额	6,522,748.60	6,522,748.60
2.本期增加金额	941,239.98	941,239.98
（1）计提	962,330.35	962,330.35
（2）外币报表折算差额	-21,090.37	-21,090.37
3.本期减少金额	4,567,456.13	4,567,456.13
（1）处置		
（2）租赁到期	4,567,456.13	4,567,456.13
4.期末余额	2,896,532.45	2,896,532.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1.期初余额	153,464,001.20	4,706,219.15	48,774.74	158,218,995.09
2.本期增加金额	-4,490,800.27	-331.86	-22,669.86	-4,513,801.99
（1）购置	617,650.93	1,111.32	-21,242.57	597,519.68
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）外币报表折算差额	-5,108,451.20	-1,443.18	-1,427.29	-5,111,321.67
3.本期减少金额				
4.期末余额	148,973,200.93	4,705,887.29	26,104.88	153,705,193.10
二、累计摊销				
1.期初余额	4,272,592.22	4,337,412.90	21,135.73	8,631,140.85
2.本期增加金额	444,731.89	45,772.93	-20,082.55	470,422.27
（1）计提	1,327,653.31	46,084.45	-18,936.12	1,354,801.64
（2）外币报表折算差额	-882,921.42	-311.52	-1,146.43	-884,379.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,717,324.11	4,383,185.83	1,053.18	9,101,563.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	144,255,876.82	322,701.46	25,051.70	144,603,629.98
2.期初账面价值	149,191,408.98	368,806.25	27,639.01	149,587,854.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西德铜泵业有限公司	366,482.57					366,482.57
合计	**366,482.57**					**366,482.57**

其他说明

公司商誉减值测试的资产组或资产组组合与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

本公司商誉为企业合并形成的,将商誉与形成商誉的被投资单位所有相关资产认定为资产组，对资产组进行减值测试，比较可收回金额与资产组的账面价值（包含本公司商誉和少数股东商誉），可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失，减值损失首先冲减商誉的账面价值，合并报表中确认归属于本公司商誉减值损失，计提商誉减值。经商誉减值测试，对子公司江西德铜泵业有限公司商誉不存在减值损失。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
境外贷保费	2,310,314.65	2,009,549.52	101,647.08		4,218,217.09
平台使用费	36,090.47		9,414.90		26,675.57
房屋装修费		857,798.16	71,483.19		786,314.97
合计	2,346,405.12	2,867,347.68	182,545.17		5,031,207.63

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,515,666.81	6,992,530.69	34,657,891.20	5,962,202.97
内部交易未实现利润	112,115,853.23	12,109,613.90	54,741,517.70	8,211,227.64
可抵扣亏损	66,350,038.26	15,945,619.62	39,386,661.74	11,048,735.17
资产摊销会税差异	11,467,348.93	1,146,734.89	15,765,075.08	2,310,639.94

政府补助	18,755,171.60	3,361,073.77	43,808,582.37	7,150,406.56
发出商品	37,377,373.24	5,606,605.99	31,429,070.20	4,714,360.53
租赁负债	1,239,148.37	185,872.26	3,766,650.15	612,520.34
工资薪金及其他			702,002.60	208,179.14
合计	288,820,600.44	45,348,051.12	224,257,451.04	40,218,272.29

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	214.92	53.73	318.98	79.74
固定资产折旧	145,560,786.21	21,834,117.93	119,820,282.40	25,349,714.77
可转债初始计量和本年摊销	104,667,620.07	15,700,143.01		
使用权资产	1,640,229.47	287,735.75	2,891,068.96	478,942.26
在建工程	11,196,399.62	1,208,444.31	5,243,172.86	786,475.93
合计	263,065,250.29	39,030,494.73	127,954,843.20	26,615,212.70

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	183,482.41	45,164,568.71	478,942.26	39,739,330.03
递延所得税负债	183,482.41	38,847,012.32	478,942.26	26,136,270.44

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,261,736.91	33,453,920.51
资产减值准备	1,466,887.37	1,248,489.80

项目	期末余额	期初余额
合计	26,728,624.28	34,702,410.31

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		1,988.04	
2027 年	1,297,875.78	3,417,505.63	
2028 年	4,857,960.16	7,532,295.06	
2029 年	8,877,350.16	10,303,679.52	
2030 年	5,841,406.98	5,411,808.79	
2031 年	1,715,747.64		
无期限	2,671,396.19	6,786,643.47	
合计	25,261,736.91	33,453,920.51	

其他说明

（1）由于对部份售后服务性质的子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（2）境外子公司可抵扣亏损弥补年限：澳大利亚、新加坡企业亏损可无限期向以后年度结转；秘鲁企业亏损在 4 年内弥补；蒙古企业亏损在 2 年内弥补；智利企业亏损在 4 年内弥补；墨西哥、俄罗斯企业亏损在 10 年内弥补；赞比亚、塞尔维亚、厄瓜多尔企业亏损在 5 年内弥补。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	28,658,563.00		28,658,563.00	439,750.91		439,750.91
预付设备款	72,659,748.92		72,659,748.92	8,458,454.76		8,458,454.76
合计	101,318,311.92		101,318,311.92	8,898,205.67		8,898,205.67

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,116,384.38	35,116,384.38	质押	开具银行承兑汇票/开具信用证/开具保函	17,731,430.29	17,731,430.29	质押	开具银行承兑汇票/开具信用证/开具保函
固定资产	603,724,855.24	521,394,963.56	抵押	不动产抵押借款	602,954,227.93	534,978,088.30	抵押	不动产抵押借款
无形资产	34,170,406.70	31,268,754.23	抵押	不动产抵押借款	34,170,406.70	31,610,458.31	抵押	不动产抵押借款
固定资产	73,255,281.59	48,879,334.20	查封	购买物业，因开发商债务纠纷被查封	73,255,281.59	50,249,800.02	查封	购买物业，因开发商债务纠纷被查封
合计	746,266,927.91	636,659,436.37			728,111,346.51	634,569,776.92		

32、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	194,156,800.00	254,066,800.00
票据贴现		22,343,830.50
票据贴现（合并内单位）		5,000,000.00
信用证贴现		20,000,000.00
合计	194,156,800.00	301,410,630.50

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	187,978,756.24	80,817,764.86

种类	期末余额	期初余额
合计	187,978,756.24	80,817,764.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	200,892,966.88	183,035,687.91
应付工程款	73,016,486.44	60,703,142.00
应付设备款	7,744,849.24	27,148,456.42
应付运费	14,176,866.02	13,815,952.47
其他	7,049,552.87	16,248,113.65
合计	302,880,721.45	300,951,352.45

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	906,647.00	
其他应付款	29,405,358.83	11,399,857.37
合计	30,312,005.83	11,399,857.37

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付控股子公司德铜泵业少数股东股利	906,647.00	
合计	**906,647.00**	

（2）其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助退回	25,520,000.00	
少数股东借入资金	938,799.25	6,938,317.99
预提费用	2,728,827.62	3,823,351.66
其他	217,731.96	638,187.72
合计	29,405,358.83	11,399,857.37

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
LY CPTYLTDACN	936,080.00	子公司澳大利亚耐普向少数股东按股比借款
合计	936,080.00	

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,006,696.02	20,417,051.21
1 至 2 年	63,717.69	159,737.88
2 至 3 年	159,737.89	
3 年以上	1,003,947.66	1,012,389.35
合计	72,234,099.26	21,589,178.44

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,336,865.68	113,845,965.25	125,701,429.89	2,481,401.04
二、离职后福利-设定提存计划	166,739.94	8,036,845.79	8,032,366.59	171,219.14
三、辞退福利		266,078.19	252,412.53	13,665.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,503,605.62	122,148,889.23	133,986,209.01	2,666,285.84

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,283,190.30	99,448,694.17	111,309,387.69	2,422,496.78
2、职工福利费		8,496,707.84	8,496,707.84	
3、社会保险费	41,342.37	3,409,892.37	3,404,663.49	46,571.25
其中：医疗保险费	41,342.37	2,788,468.85	2,785,986.12	43,825.10
工伤保险费		422,413.90	419,667.75	2,746.15
生育保险费		199,009.62	199,009.62	
4、住房公积金	12,333.01	2,299,832.61	2,299,832.61	12,333.01
5、工会经费和职工教育经费		190,838.26	190,838.26	
合计	14,336,865.68	113,845,965.25	125,701,429.89	2,481,401.04

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	81,294.36	7,725,051.48	7,724,560.52	81,785.32
2、失业保险费	85,445.58	290,136.71	286,148.47	89,433.82
3、企业年金缴费		21,657.60	21,657.60	
合计	166,739.94	8,036,845.79	8,032,366.59	171,219.14

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,847,490.58	1,311,572.13
企业所得税	2,204,876.40	5,270,709.35
个人所得税	889,922.98	1,497,334.64
城市维护建设税	18,818.29	14,352.18

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	490,198.42	490,198.42
房产税	1,576,852.99	1,571,869.98
印花税	187,728.02	256,303.80
教育费附加	11,239.38	64,923.66
地方教育费附加	7,492.96	12,940.67
环保税	3,164.18	3,680.75
其他	1,297.48	8,531.67
合计	9,239,081.68	10,502,417.25

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	77,694,775.74	131,717,974.63
一年内到期的租赁负债	1,152,657.63	2,906,741.13
合计	78,847,433.37	134,624,715.76

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	1,467,390.67	1,563,250.51
未终止确认的银行承兑汇票	39,026,368.24	14,996,991.91
合计	40,493,758.91	16,560,242.42

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	239,085,957.48	200,385,281.54

项目	期末余额	期初余额
保证借款	111,760,000.00	80,714,654.48
信用借款	68,807,500.00	96,605,000.00
保证+抵押借款	170,200,000.00	160,200,000.00
合计	589,853,457.48	537,904,936.02

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	345,332,380.05	
合计	345,332,380.05	

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额	是否违约
耐普转 02（123265）	450,000,000.00		2026 年 01 月 16 日	6 年	334,413,747.14		334,413,747.14	450,000.00	10,468,632.91			345,332,380.05	否
合计					334,413,747.14		334,413,747.14	450,000.00	10,468,632.91			345,332,380.05	

（3） 可转换公司债券的说明

（1）发行期限：本次发行的可转债的期限为发行之日起 6 年，即自 2026 年 1 月 16 日至 2032 年 1 月 15 日。

（2）债券利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。

（3）初始转换价格：本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 38.44 元/股。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

（4）转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2026 年 1 月 22 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2026 年 7 月 22 日至 2032 年 1 月 15 日止（如遇非交易日则顺延至其后的第一个交易日；顺延期间付息款项不另计息）。

（5）赎回条款：

1）到期赎回条款在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，公司将按债券面值的 114%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。

2）有条件赎回条款在转股期内，如果公司股票在连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

（6）回售条款：

1）有条件回售条款：在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的全部或部分可转换公司债券按面值加上当期应计利息的价格回售给公司，当期应计利息的计算方式参见“（十）赎回条款”的相关内容。若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

2）附加回售条款：若本次发行可转换公司债券募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺相比出现重大变化，且根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给公司。当期应计利息的计算方式参见“（十）赎回条款”的相关内容。持有人在附加回售条件满足后，利息的计算方式参见“（十）赎回条款”的相关内容。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使

附加回售权。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	295,296.73	821,046.63
2-3 年		38,862.39
合计	295,296.73	859,909.02

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,808,582.37		25,053,410.77	18,755,171.60	与资产相关
合计	43,808,582.37		25,053,410.77	18,755,171.60	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,772,604.00		50,631,781.00			50,631,781.00	219,404,385.00

其他说明：

经第五届董事会第三十五次会议决议，以公司现有总股本 168,772,604 股基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，不以资本公积金转增股本，合计送红股 50,631,781.00 股。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2026 年 1 月 5 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2025]3021 号文《关于同意江西耐普矿机股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》批准同意，本公司向不特定对象发行可转换公司债券发行面值总额人民币 45,000 万元可转换公司债券。参考市场上 A 级信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为 334,413,747.14 元，考虑递延所得税影响后，权益工具部分价值为 91,490,709.81 元。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
耐普转债（123265）			4,500,000	91,490,709.81			4,500,000	91,490,709.81
合计			4,500,000	91,490,709.81			4,500,000	91,490,709.81

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	735,755,237.93			735,755,237.93
其他资本公积	655,858.35	95,082.02		750,940.37
合计	736,411,096.28	95,082.02		736,506,178.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积—其他资本公积增加 95,082.02 元，系因：

本期联营企业的专项储备变动，在权益法核算时应确认所占的份额，增加资本公积-其他资本公积 95,082.02 元。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,616,353.72	-28,596,211.07				-27,539,616.83	-1,056,594.24	-20,923,263.11
外币财务报表折算差额	6,616,353.72	-28,596,211.07				-27,539,616.83	-1,056,594.24	-20,923,263.11
其他综合收益合计	6,616,353.72	-28,596,211.07				-27,539,616.83	-1,056,594.24	-20,923,263.11

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,502,017.20	2,405,444.76	1,585,946.62	5,321,515.34
合计	4,502,017.20	2,405,444.76	1,585,946.62	5,321,515.34

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,045,711.43			90,045,711.43
合计	**90,045,711.43**			**90,045,711.43**

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	832,677,041.25	766,717,179.62

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	832,677,041.25	766,717,179.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,760,129.49	16,985,567.08
应付普通股股利	65,821,315.36	11,814,082.28
期末未分配利润	755,095,596.40	771,888,664.42

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,568,945.00	307,482,612.85	412,320,544.91	253,620,808.87
其他业务	1,923,257.61	1,721,572.82	950,587.74	585,946.02
合计	497,492,202.61	309,204,185.67	413,271,132.65	254,206,754.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	497,492,202.61	309,204,185.67			497,492,202.61	309,204,185.67
其中：						

选矿设备	50,100,726.54	44,871,798.21			50,100,726.54	44,871,798.21
选矿备件	423,774,365.28	250,707,182.26			423,774,365.28	250,707,182.26
矿用管道、工业耐磨衬里	10,743,674.66	11,897,433.17			19,743,674.66	11,897,433.17
材料让售等其他	3,873,436.13	1,727,772.03			3,873,436.13	1,727,772.03
合同类型	497,492,202.61	309,204,185.67			497,492,202.61	309,204,185.67
其中：						
产品销售合同	497,492,202.61	309,204,185.67			497,492,202.61	309,204,185.67
按商品转让的时间分类	497,492,202.61	309,204,185.67			497,492,202.61	309,204,185.67
其中：						
在某一时点转让	497,492,202.61	309,204,185.67			497,492,202.61	309,204,185.67
合计						

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	475,542.05	416,108.96
教育费附加	297,491.05	263,102.31
房产税	3,217,108.59	2,601,549.07
土地使用税	1,249,376.03	1,000,687.94
车船使用税	8,131.19	13,460.84
印花税	891,785.08	334,255.01
地方教育费附加	197,441.61	177,779.72
环境保护税	6,341.89	6,328.36
合计	6,343,217.49	4,813,272.21

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,582,520.57	26,022,707.29
业务招待费	4,194,249.29	3,177,464.87

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	677,566.26	399,658.80
使用权资产累计折旧	176,253.91	13,766.28
固定资产折旧	17,154,999.66	17,478,569.36
无形资产摊销	523,729.46	546,450.07
长期待摊费用摊销	111,061.98	
保险费	344,495.55	106,320.17
租赁费	1,436,861.49	1,365,544.85
物料消耗	30,995.27	184,346.43
办公费	2,199,417.56	2,924,391.22
差旅费	3,354,740.08	3,017,220.32
董事会经费	244,509.50	245,829.50
中介机构费用	4,108,050.61	2,503,926.54
排污费	179,058.21	149,683.13
水电费	1,234,835.62	1,212,716.89
汽车费用	839,056.33	819,190.94
股权激励费用		1,864,059.70
其他	3,073,044.87	2,829,292.71
合计	70,465,446.22	64,861,139.07

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,611,909.16	19,647,361.56
办公费	1,011,109.55	1,660,575.21
差旅费	6,777,357.23	7,483,636.74
广告宣传费	1,164,985.74	1,545,357.63
招待费	9,036,832.11	7,014,428.75
租赁费	2,152,009.57	2,347,503.19
使用权资产累计折旧	314,898.96	322,970.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,899,976.92	1,605,141.72
合计	48,969,079.24	41,626,975.38

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,888,155.57	11,583,228.54
折旧费	2,488,618.63	4,104,370.08
直接消耗的材料、燃料和动力费用	4,397,564.44	7,780,243.15
差旅费、办公费	1,308,754.07	949,655.94
无形资产摊销	13,118.82	195,195.86
设计试验调试费	7,175.57	67,155.97
其他费用	138,032.18	229,195.03
合计	27,241,419.28	24,909,044.57

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,644,240.34	5,148,750.04
利息收入	-8,415,908.25	-4,363,614.40
汇兑损益	35,149,878.92	2,662,937.05
银行手续费及其他	421,959.93	469,427.15
合计	41,800,170.94	3,917,499.84

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,593,724.67	5,260,620.77
增值税可抵扣进项税额加计抵减	12,300.00	
代扣个人所得税手续费返还	146,176.19	145,551.84

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,348,051.94	-1,074,511.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	280,335.31	
以公允价值计量的金融资产终止确认收益（损失）	-51,198.64	-446,631.79
合计	-1,118,915.27	-1,521,143.72

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,965.46	-30,950.10
应收账款坏账损失	-1,386,649.95	-499,352.70
其他应收款坏账损失	-348,267.08	-252,305.14
合计	-1,713,951.57	-782,607.94

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,341,102.50	-187,576.79
十一、合同资产减值损失	-373,618.58	-399,187.33
合计	-6,714,721.08	-586,764.12

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-62,191.80	22,302.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔偿收入	60,538.00	821,804.23	60,538.00
其他	668,584.94	36,402.03	668,584.94
合计	729,122.94	858,206.26	729,122.94

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	656,866.74		656,866.74
罚款及滞纳金	304,486.33	232,658.35	304,486.33
非流动资产毁损报废损失	14,402.57		14,402.57
其他	83,064.47	41,409.44	83,064.47
合计	1,058,820.11	274,067.79	1,058,820.11

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,697,779.72	2,807,309.81
递延所得税费用	-9,362,228.40	2,335,564.61
合计	-2,664,448.68	5,142,874.42

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-12,718,592.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,907,788.84
子公司适用不同税率的影响	-1,014,650.76
调整以前期间所得税的影响	5,219,150.90

项目	本期发生额
非应税收入的影响	34,843.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,505,075.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,641,710.49
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	508,121.76
加计扣除的影响	-1,367,490.61
所得税费用	-2,664,448.68

77、其他综合收益

详见附注七（57）

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,172,046.91	3,518,791.05
利息收入	8,629,515.62	5,861,178.61
保证金存入	2,607,241.94	3,160,863.60
受限资金转回等其他	4,795,496.04	13,588,493.00
合计	20,204,300.51	26,129,326.26

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	22,042,271.12	21,656,643.24
管理费用及研发费用	23,370,089.14	25,760,122.57
财务费用	421,959.93	8,205,787.47
营业外支出	1,058,820.11	274,067.79
保证金支出	15,845,055.55	5,378,618.92

项目	本期发生额	上期发生额
其他	37,443,256.66	28,226,028.69
合计	100,181,452.51	89,501,268.68

（2） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转换公司债券	444,339,622.64	
合计	444,339,622.64	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支出	267,316.50	1,007,674.28
支付可转债发行费	1,466,622.64	
其他		888,852.96
合计	1,733,939.14	1,896,527.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	971,033,541.15	132,292,251.72		10,193,339.28	231,427,420.36	861,705,033.23
应付债券		444,339,622.64			99,007,242.59	345,332,380.05
租赁负债	3,766,650.15		804,112.21	267,316.50	2,855,491.50	1,447,954.36
合计	974,800,191.30	576,631,874.36	804,112.21	10,460,655.78	333,290,154.45	1,208,485,367.64

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,054,143.58	16,915,670.23
加：资产减值准备	8,428,672.65	1,369,372.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,228,979.13	42,354,614.34
使用权资产折旧	941,239.98	1,221,817.27
无形资产摊销	1,354,801.64	741,645.93
长期待摊费用摊销	182,545.17	543,570.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	62,191.80	-22,302.66
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	14,402.57	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	35,149,878.92	2,662,937.05
投资损失（收益以“一”号填列）	-229,136.67	1,521,143.72
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-5,425,238.68	-5,135,003.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-3,284,860.98	4,828,438.15
存货的减少（增加以“一”号填列）	-140,050,888.46	-40,508,585.07
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-45,382,516.43	-32,347,236.31
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	85,680,173.43	-4,601,048.63
其他	15,687,132.71	10,267,269.20
经营活动产生的现金流量净额	-1,696,766.80	-187,697.79
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	810,416,938.66	547,799,761.92
减：现金的期初余额	751,037,130.38	500,513,869.25

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	59,379,808.28	47,285,892.67

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	810,416,938.66	751,037,130.38
其中：库存现金	593,533.68	229,451.66
可随时用于支付的银行存款	809,820,758.52	750,803,978.11
可随时用于支付的其他货币资金	3,700.61	3,700.61
三、期末现金及现金等价物余额	810,416,938.66	751,037,130.38

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期应收利息	130,091.50		定期存款利息收入
合计	130,091.50		

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			358,972,040.99
其中：美元	49,904,975.39	6.8109	339,897,796.88
欧元	31,967.77	7.7671	248,296.87
港币			
墨西哥比索	3,498.71	0.3897	1,363.38
澳大利亚元	1,129,701.53	4.6804	5,287,455.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	1,366,451.66	5.2605	7,188,218.96
蒙古图格里克	2,588,449,811.23	0.0019	4,916,894.25
秘鲁索尔	210,225.32	1.9963	419,668.10
智利比索	17,010,782.00	0.0074	125,592.12
赞比亚克瓦查	1,444,123.88	0.3768	544,153.01
塞尔维亚第纳尔	5,175,340.78	0.0662	342,602.38
应收账款			139,312,462.31
其中：美元	13,331,332.86	6.8109	90,798,374.98
欧元			
港币			
澳大利亚元	29,066.00	4.6804	136,040.51
蒙古图格里克	4,651,963,577.20	0.0019	8,836,645.35
墨西哥比索	4,746,783.35	0.3897	1,849,732.43
秘鲁索尔	9,952,144.06	1.9963	19,867,242.51
智利比索	359,818,394.00	0.0074	2,656,571.38
塞尔维亚第纳尔	229,125,140.04	0.0662	15,167,855.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,144,681.22
美元	67,973.09	6.8109	462,957.92
墨西哥比索	778,453.96	0.3897	303,348.90
蒙古图格里克	51,647,511.49	0.0019	98,107.12
秘鲁索尔	1,091,962.34	1.9963	2,179,859.99
智利比索	11,707,040.00	0.0074	86,434.12
塞尔维亚第纳尔	211,078.27	0.0662	13,973.17
应付账款			15,829,206.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	1,381,484.45	6.8109	9,409,152.44
蒙古图格里克	1,217,864,524.54	0.0019	2,313,396.64
智利比索	396,121,090.60	0.0074	2,924,597.44
秘鲁索尔	74,302.27	1.9963	148,327.96
塞尔维亚第纳尔	15,615,524.77	0.0662	1,033,732.12
其他应付款			1,254,334.89
美元	4,843.64	6.8109	32,989.55
蒙古图格里克	84,436,544.03	0.0019	160,391.58
墨西哥比索	95,236.50	0.3897	37,111.88
澳大利亚元	200,000.00	4.6804	936,080.00
秘鲁索尔	106.81	1.9963	213.22
智利比索	11,157,141.00	0.0074	82,374.17
塞尔维亚第纳尔	78,165.62	0.0662	5,174.49
应付职工薪酬			2,666,285.84
美元	93,307.42	6.8109	635,507.51
墨西哥比索	496,243.37	0.3897	193,376.73
澳大利亚元	7,542.00	4.6804	35,299.58
蒙古图格里克	179,930,044.59	0.0019	341,786.42
秘鲁索尔	549,535.98	1.9963	1,097,026.38
智利比索	37,583,039.00	0.0074	277,478.94
塞尔维亚第纳尔	1,296,247.37	0.0662	85,810.28
应交税费			5,629,855.70
美元	154,459.56	6.8109	1,052,008.62
墨西哥比索	1,399,915.85	0.3897	545,520.95
蒙古图格里克	768,752,834.54	0.0019	1,460,285.76
秘鲁索尔	250,663.86	1.9963	500,394.66
智利比索	8,862,083.00	0.0074	65,429.55
塞尔维亚第纳尔	30,305,837.84	0.0662	2,006,216.16

本公司外币货币性项目采用报告期末汇率折算。

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

□适用 ☑不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,888,155.57	11,583,228.54
折旧费	2,488,618.63	4,104,370.08
直接消耗的材料、燃料和动力费用	4,397,564.44	7,780,243.15
差旅费、办公费	1,308,754.07	949,655.94

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	13,118.82	195,195.86
设计试验调试费	7,175.57	67,155.97
其他费用	138,032.18	229,195.03
合计	27,241,419.28	24,909,044.57
其中：费用化研发支出	27,241,419.28	24,909,044.57

九、合并范围的变更

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海耐普国际贸易有限公司	23,000,000.00	上海	上海	流通	100.00%		同一控制下合并
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	810,073.01	西澳	西澳	售后服务	51.00%		投资设立
耐普矿机蒙古有限责任公司	615,720.00	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	售后服务	100.00%		投资设立
耐普秘鲁矿机有限责任公司	211,371,865.00	利马	利马	流通	100.00%		投资设立
北京耐普国际贸易有限公司	1,000,000.00	北京	北京	售后服务	100.00%		投资设立
民族矿机有限责任公司	41,235,142.56	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	制造	70.00%		投资设立
耐普矿山机械国际有限公司	117,170,300.00	新加坡	新加坡	流通	100.00%		投资设立
耐普矿机股份公司	206,967,658.00	智利	智利	售后服务	100.00%		投资设立
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	668,319.00	墨西哥	墨西哥	售后服务	90.00%	10.00%	投资设立
厦门耐普国际贸易有限公司	1,000,000.00	厦门	厦门	流通	100.00%		投资设立
江西耐普矿机铸造有限公司	60,000,000.00	江西上饶	江西上饶	制造	100.00%		投资设立
民族矿机矿山设备服务有限公司	34,571,841.05	蒙古南戈壁	蒙古南戈壁	售后服务		100.00%	非同一控制下企业合并
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司	4,516.86	赞比亚	赞比亚	制造	10.00%	90.00%	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新加坡耐普环球资源投资有限公司	7,176,900.00	新加坡	新加坡	管理咨询	100.00%		投资设立
耐普矿机（厄瓜多尔）有限责任公司	323,525.00	厄瓜多尔	厄瓜多尔	流通	100.00%		投资设立
江西德铜泵业有限公司	3,000,000.00	江西上饶	江西上饶	制造	55.00%		非同一控制下企业合并
上饶耐普国际商务酒店有限公司	500,000.00	江西上饶	江西上饶	餐饮住宿	100.00%		投资设立
上海耐普矿机有限责任公司	1,000,000.00	上海	上海	流通	100.00%		投资设立
耐普矿机（塞尔维亚）有限责任公司	3,753,831.00	塞尔维亚	塞尔维亚	流通		100.00%	投资设立
耐普矿机有限责任公司	401,342.09	俄罗斯	俄罗斯	流通	100.00%		投资设立
西藏耐普矿山机械有限公司	40,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	售后服务	100.00%		投资设立
江西耐普新材料有限公司	50,000,000.00	江西上饶	江西上饶	制造	100.00%		投资设立

（2） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	29,085,250.06	30,338,219.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,348,051.94	-1,074,511.93
--其他综合收益	95,082.03	116,883.06
--综合收益总额	-1,252,969.91	-957,628.87

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,808,582.37			1,468,837.44	23,584,573.33	18,755,171.60	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,752,200.86	5,406,172.61

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	46,374,362.64	
应收账款	291,500,631.05	18,390,462.60
合同资产	20,460,540.98	1,722,849.01
其他应收款	11,839,396.18	1,177,992.59
合计	370,174,930.85	21,291,304.20

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 26.51 亿元，其中：已使用授信金额为 10.303368 亿元。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1-6 年	合计
短期借款	194,156,800.00		194,156,800.00
应付票据	187,978,756.24		187,978,756.24
应付款项	302,880,721.45		302,880,721.45
其他应付款	29,405,358.83		29,405,358.83
租赁负债	1,152,657.63	295,296.73	1,447,954.36
长期借款	77,694,775.74	589,853,457.48	667,548,233.22
非衍生金融负债小计	793,269,069.89	590,148,754.21	1,383,417,824.10
合计	793,269,069.89	590,148,754.21	1,383,417,824.10

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签

署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	图格里克	新加坡元	智利比索	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	339,897,796.88	8,836,645.35	7,188,218.96	125,592.12	2,923,787.68	358,972,040.99
应收账款	90,798,374.98	98,107.12		2,656,571.38	45,759,408.83	139,312,462.31
其他应收款	462,957.92	98,107.12		86,434.12	2,497,182.06	3,144,681.22
小计	431,159,129.78	9,032,859.59	7,188,218.96	2,868,597.62	51,180,378.57	501,429,184.52
外币金融负债：						-
应付账款	9,409,152.44	2,313,396.64		2,924,597.44	1,182,060.08	15,829,206.60
其他应付款	32,989.55	160391.58		82,374.17	978,579.59	1,254,334.89
应付职工薪酬	635,507.51	341786.42		277,478.94	1,411,512.97	2,666,285.84
应交税费	1,052,008.62	1,460,285.76		65,429.55	3,052,131.77	5,629,855.70
小计	11,129,658.12	4,275,860.40	0.00	3,349,880.10	6,624,284.41	25,379,683.03

（3）敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司美元、欧元、澳元、图格里克、秘鲁索尔、新加坡元、墨西哥比索、第纳尔及智利比索金融资产和美元、欧元、澳元、图格里克、秘鲁索尔、新加坡元、墨西哥比索、第纳尔及智利比索等金融负债，如果人民币对美元或其他货币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 47,604,950.18 元（2025 年度约 66,719,114.09 元)。

2．利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

2、套期

3、金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	26,648,624.03			26,648,624.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐

含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
郑昊	江西省上饶市上饶县旭日街道办旭日南大道 3 号	自然人	362321XXXXXXXX0016	46.48%	46.48%

本企业最终控制方是郑昊。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西德普矿山设备有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张国梁	董事、高管人员
程胜	原董事、原高管人员
王磊	董事、高管人员
夏磊	高管人员
康仁	高管人员
刘之能	高管人员
潘庆	原高管人员
欧阳兵	财务总监
杨俊	高管人员
赵爱民	原独立董事
孔德海	独立董事
邓林义	独立董事
袁晓辉	独立董事
黄斌	独立董事
沈昆	职工代表董事

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西德普矿山设备有限公司	材料	5,238,122.47	30,000,000.00	否	2,107,404.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西德普矿山设备有限公司	商品	6,362,901.34	6,609,141.36

（2） 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
郑昊、钟萍	270,000,000.00	2021 年 01 月 27 日	2028 年 12 月 20 日	否
郑昊、钟萍	50,000,000.00	2024 年 04 月 17 日	2026 年 04 月 17 日	是
郑昊、钟萍	100,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2026 年 09 月 20 日	否
郑昊、钟萍	50,000,000.00	2025 年 07 月 14 日	2027 年 07 月 14 日	否
郑昊、钟萍	300,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2032 年 12 月 21 日	否
郑昊、钟萍	138,000,000.00	2025 年 03 月 18 日	2035 年 02 月 28 日	否
郑昊、钟萍	230,000,000.00	2025 年 12 月 26 日	2034 年 11 月 21 日	否

关联担保情况说明

（1）2021 年 1 月 27 日，郑昊及其配偶钟萍与中国农业银行股份有限公司上饶分行签订《最高额保证合同》，为本公司向中国农业银行股份有限公司上饶分行最高余额 2.7 亿元人民币额度贷款提供保证担保。本公司据本保证合同向银行借款 11,810.00 万元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，本合同借款已按时偿还。

（2）2024 年 4 月 17 日，郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》，为本公司向中国进出口银行江西省分行借款 5,000.00 万元人民币额提供保证担保。本公司据本保证合同向银行借款 5,000.00 万元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，本合同借款已按时偿还。

（3）2024 年 12 月 1 日，郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》，为本公司向中国进出口银行江西省分行借款 10,000.00 万元人民币额提供保证担保。本公司据本保证合同向银行借款 6,000.00 万元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，本合同剩余借款余额 5,800.00 万元人民币。

（4）2025 年 7 月 14 日，郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》，为本公司向中国进出口银行江西省分行借款 5,000.00 万元人民币额提供保证担保。本公司据本保证合同向银行借款 5,000.00 万元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，本合同剩余借款余额 4,900.00 万元人民币。

（5）2025 年 4 月 1 日，公司以位于上饶经济开发区经开大道 318 号的土地使用权和房屋建筑物抵押，并以郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》为公司提供保证担保的方式，取得中国进出口银行江西分行借款 30,000.00 万元人民币额度，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司据本保证合同向银行借款 6,000.00 万元人民币，剩余借款余额 6,000.00 万元人民币。

（6）2025 年 3 月 13 日，郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》，为本公司向中国进出口银行江西省分行借款 13,800.00 万元人民币额提供保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司据本保证合同向银行借款 10,020.00 万元人民币，剩余借款余额 10,020.00 万元人民币。

（7）2025 年 12 月 26 日，本公司、郑昊及其配偶钟萍与中国进出口银行江西省分行签订《保证合同》，为子公司秘鲁耐普“对外承包工程贷款”借款合同提供担保，取得中国进出口银行江西省分行借款额度 2.3 亿元人民币，截止 2026 年 6 月 30 日，已使用额度 6,376 万元人民币，剩余借款余额 6,376 万元人民币。

（6） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,529,791.90	3,765,801.98

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西德普矿山设备有限公司	1,098,394.69	54,919.73		

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西德普矿山设备有限公司	5,467,093.16	10,572,291.87

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1.开具保函、信用证、承兑汇票

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司以人民币 26,696,828.93 元存款质押向银行开具银行承兑汇票 177,978,756.24 元；以人民币 1,000,000.00 元存款质押向银行开具信用证 10,000,000.00 元（已贴现）；以人民币 163,000.00 元存款质押开具人民币保函 1,630,000.00 元；以人民币 58,694.43 元存款质押开具人民币保函 391,296.20 元；以人民币 30,602.04 元存款质押开具美元保函 27,983.10 美元（折合人民币 190,590.10 元）；以秘鲁索尔 735,732.21 元（折合人民币 1,468,725.75 元）开具美元保函 215,991.60 元（折合人民币 1,468,725.75 元）；以智利比索 115,276,250.00 元（折合人民币 851,362.50 元）存款质押开具智利美元保函 125,000.00 元（折合人民币 851,362.50 元）；以智利比索 328,148,757.00 元（折合人民币 2,422,483.98 元）存款质押开具智利 UF 保函 8,039.89 元（折合人民币 2,422,483.98 元）；以蒙古图格里克 223,572,092.30 元（折人民币 424,686.75 元）质押向银行开具蒙古图格里克保函 9,385,746,294.26 元（折人民币 17,832,917.96 元）。

2.其他或有事项

本公司于 2020 年 6 月 23 日与上海博万兰韵投资有限公司（以下简称“兰韵投资”）签署《上海市商品房预售合同》，向兰韵投资购买了博万兰韵商业中心项目多套商品房（上海市青浦区蟠龙路 899 弄 5 号 1002 室-1009 室房产，以下简称标的房产），交易金额 75,307,026.00 元，该房产已投入使用，截止 2026 年 6 月 30 日，该房产尚未取得不动产权证书。

因兰韵投资与第三方合同纠纷被法院采取财产保全，导致公司向兰韵投资购买的标的房产在报告期内被上海市第二中级人民法院、上海金融法院、上海市黄浦区人民法院查封。公司 2023 年度针对标的房产被查封事实及可能出现的不利因素，对标的房产已计提减值 13,921,592.65 元。

公司就兰韵投资逾期未办理标的房产不动产权证书一事向上海市青浦区人民法院提起诉讼，2024 年 12 月 23 日上海市青浦区人民法院判决如下：（1）确认原告江西耐普矿机股份有限公司、被告上海博万兰韵投资有限公司于 2020 年 6 月 23 日签署的位于上海市青浦区徐泾镇蟠龙路 911 号 899 弄 5 号的八份《上海市商品房预售合同》有效；（2）被告上海博万兰韵投资有限公司应于本判决生效之日起十日内偿付原告江西耐普矿机股份有限公司逾期办理产权登记的违约金 6,115,035.10 元。截止报告日，兰韵投资已被法院宣告破产，尚未按判决结果履行其义务，公司已按程序向破产重整管理人申报了商品房物权与违约金债权。

除存在上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	410,872,579.64	346,100,680.00
1 至 2 年	61,468,805.63	48,162,651.08
2 至 3 年	2,550,819.81	6,042,823.79
3 年以上	1,995,371.58	3,775,680.10
3 至 4 年	34,852.81	1,853,379.17
4 至 5 年	288,831.15	24,568.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	1,671,687.62	1,897,732.93
合计	476,887,576.66	404,081,834.97

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,492,419.15	0.31%	1,492,419.15	100.00%		1,492,419.15	0.37%	1,492,419.15	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	475,395,157.51	99.69%	24,604,737.93	5.18%	450,790,419.58	402,589,415.82	99.63%	21,090,507.81	5.24%	381,498,908.01
其中：										
账龄组合	187,024,109.98	39.22%	10,186,185.55	5.45%	176,837,924.43	148,312,056.41	36.70%	8,376,639.84	5.65%	139,935,416.57
合并范围内关联方组合	288,371,047.53	60.47%	14,418,552.38	5.00%	273,952,495.15	254,277,359.41	62.93%	12,713,867.97	5.00%	223,399,325.99
合计	476,887,576.66	100.00%	26,097,157.08	5.47%	450,790,419.58	404,081,834.97	100.00%	22,582,926.96	5.59%	381,498,908.01

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
塔什库尔干县天然矿业有限公司	1,150,988.00	1,150,988.00	1,150,988.00	1,150,988.00	100.00%	未按民事调解书还款
江西江锂科技有限公司	51,200.00	51,200.00	51,200.00	51,200.00	100.00%	经营异常、失信被执行人
北京云冶矿业有限责任公司	204,993.15	204,993.15	204,993.15	204,993.15	100.00%	破产清算中
江西南氏锂电新材料有限公司	85,238.00	85,238.00	85,238.00	85,238.00	100.00%	诉讼纠纷
合计	1,492,419.15	1,492,415.15	1,492,415.15	1,492,415.15		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,938,522.38	8,896,926.16	5.00%
1-2 年	7,411,760.38	741,176.04	10.00%
2-3 年	1,234,310.15	185,146.52	15.00%
3-4 年	21,920.00	6,576.00	30.00%
4-5 年	153,090.60	91,854.36	60.00%
5 年以上	264,506.47	264,506.47	100.00%
合计	187,024,109.98	10,186,185.55	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	288,371,047.53	14,418,552.38	5.00%
合计	288,371,047.53	14,418,552.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,492,419.15					1,492,419.15
组合计提坏账准备的应收账款	21,090,507.81	7,551,582.98	3,978,565.66	58,787.20		24,604,737.93

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	22,582,926.96	7,551,582.98	3,978,565.66	58,787.20		26,097,157.08

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
耐普秘鲁矿机有限责任公司	72,066,947.62		72,066,947.62	14.49%	3,603,347.38
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司	70,535,412.55		70,535,412.55	14.18%	3,526,770.63
耐普矿机股份公司	47,375,709.99		47,375,709.99	9.53%	2,368,785.50
耐普矿机（塞尔维亚）有限责任公司	47,230,242.27		47,230,242.27	9.50%	2,361,512.11
上海耐普国际贸易有限公司	26,212,916.44		26,212,916.44	5.27%	1,310,645.82
合计	263,421,228.87		263,421,228.87	52.97%	13,171,061.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,108,124.11	
其他应收款	173,585,956.44	178,961,079.62
合计	**174,694,080.55**	**178,961,079.62**

（1） 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收控股子公司德铜泵业股利	1,108,124.11	
合计	**1,108,124.11**	

（2）其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,867,661.60	4,534,083.96
备用金	2,949,156.40	366,569.98
关联方往来	175,209,479.47	183,892,291.77
其他		800.00
合计	183,026,297.47	188,793,745.71

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,500,698.52	28,446,822.08
1 至 2 年	22,584,177.53	71,321,003.21
2 至 3 年	41,360,739.80	9,892,202.49
3 年以上	69,580,681.62	79,133,717.93
3 至 4 年	8,050,023.28	9,150,635.16
4 至 5 年	7,056,360.57	11,488,238.25
5 年以上	54,474,297.77	58,494,844.52
合计	183,026,297.47	188,793,745.71

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	183,026,297.47	100.00%	9,440,341.03	5.16%	173,585,956.44	188,793,745.71	100.00%	9,832,666.09	5.21%	178,961,079.62
其中：										
账龄组合	7,816,818.00	4.27%	679,867.05	8.70%	7,136,950.95	4,901,453.94	2.60%	638,051.50	13.02%	4,623,402.44
合并范围内关联方组合	175,209,479.47	95.73%	8,760,473.98	5.00%	166,449,005.49	183,892,291.77	97.40%	9,194,614.59	5.00%	174,697,677.18
合计	183,026,297.47	100.00%	9,440,341.03	5.16%	173,585,956.44	188,793,745.71	100.00%	9,832,666.09	5.21%	178,961,079.62

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,283,687.32	314,184.37	5.00%
1-2 年	681,252.08	68,125.21	10.00%
2-3 年	50,000.00	7,500.00	15.00%
3-4 年	718,525.60	215,557.68	30.00%
4-5 年	22,133.00	13,279.80	60.00%
5 年以上	61,220.00	61,220.00	100.00%
合计	7,816,818.00	679,867.05	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	175,209,479.47	8,760,473.98	5.00%
合计	175,209,479.47	8,760,473.98	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		9,832,666.09		9,832,666.09
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,603,903.68		1,603,903.68
本期转回		1,996,228.74		1,996,228.74
2026 年 6 月 30 日余额		9,440,341.03		9,440,341.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
耐普矿业机械国际有限公司	关联往来款	75,112,422.48	1-5 年	41.04%	3,755,621.12
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司	关联往来款	17,109,661.89	1-5 年	9.35%	855,483.09
耐普矿机墨西哥可变资产有限责任公司	关联往来款	16,199,627.52	1-5 年	8.85%	809,981.38
耐普矿机蒙古有限责任公司	关联往来款	12,335,265.94	1-5 年	6.74%	616,763.30
北京耐普国际贸易有限公司	关联往来款	10,198,082.50	1-5 年	5.57%	509,904.13
合计		130,955,060.33		71.55%	6,547,753.02

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	748,833,312.59		748,833,312.59	672,967,644.00		672,967,644.00
对联营、合营企业投资	29,085,250.06		29,085,250.06	30,338,219.97		30,338,219.97
合计	777,918,562.65		777,918,562.65	703,305,863.97		703,305,863.97

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海耐普国际贸易有限公司	22,339,586.47						22,339,586.47	
澳大利亚耐普矿机有限责任公司	5,043,234.00						5,043,234.00	
耐普矿机蒙古有限责任公司	615,720.00						615,720.00	
耐普秘鲁矿机有限责任公司	211,307,849.80		51,144,588.79				262,452,438.59	
民族矿机有限责任公司	14,143,520.00		14,721,079.80				28,864,599.80	
耐普矿业机械国际有限公司	117,170,300.00						117,170,300.00	
耐普矿机股份公司	206,967,658.00						206,967,658.00	
耐普墨西哥矿机可变资产有限责任公司	604,359.00						604,359.00	
北京耐普国际贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江西耐普矿机铸造有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
厦门耐普国际贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
耐普矿机（赞比亚）有限责任公司	452.28						452.28	
新加坡耐普环球资源投资有限公司	7,176,900.00						7,176,900.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
耐普矿机（厄瓜多尔）有限责任公司	323,525.00						323,525.00	
上海耐普矿机有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上饶耐普国际商务酒店有限公司	500,000.00						500,000.00	
江西德铜泵业有限公司	3,774,539.45						3,774,539.45	
耐普矿机有限责任公司								
西藏耐普矿山机械有限公司	30,000,000.00		10,000,000.00				40,000,000.00	
合计	672,967,644.00		75,865,668.59				748,833,312.59	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江西德普矿山设备有限公司	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	
小计	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	
合计	30,338,219.97				-1,348,051.94					95,082.03	29,085,250.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,680,518.94	317,340,909.73	384,735,560.04	263,230,437.52
其他业务	5,642,328.05	5,988,325.90	4,511,527.22	3,668,185.07
合计	465,322,846.99	323,329,235.63	389,247,087.26	266,898,622.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
其中：						
选矿设备	51,998,449.34	47,893,440.52			51,998,449.34	47,893,440.52
选矿备件	392,091,312.57	260,571,854.94			392,091,312.57	260,571,854.94
矿用管道、工业耐磨防腐衬里	14,875,726.03	8,875,614.27			14,875,726.03	8,875,614.27
材料让售等其他收入	6,357,359.05	5,988,325.90			6,357,359.05	5,988,325.90
按经营地区分类	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
其中：						
国内	207,958,226.23	171,593,170.30			207,958,226.23	171,593,170.30
国外	257,364,620.76	151,736,065.33			257,364,620.76	151,736,065.33

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型						
其中：						
合同类型	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
其中：						
产品销售合同	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
按商品转让的时间分类	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
其中：						
在某一时点转让	465,322,846.99	323,329,235.63			465,322,846.99	323,329,235.63
合计						

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,368,124.11	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,348,051.94	-1,074,511.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	280,335.31	
以公允价值计量的金融资产终止确认收益（损失）		-326,187.98
合计	1,300,407.48	-1,400,699.91

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-62,191.80	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,606,024.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	229,136.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329,697.17	主要构成系对外捐赠、违约金收入及支出等，详见附注 74：营业外收入、附注 75：营业外支出
减：所得税影响额	20,958.85	
少数股东权益影响额（税后）	-1,044.02	
合计	3,423,357.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.63%	-0.0536	-0.0536
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82%	-0.0692	-0.0692

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用

4、其他