证券代码:002691　　证券简称:冀凯股份　　公告编号:2022-035

冀凯装备制造股份有限公司

【2022】第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一) 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

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	50,468,438.79	90,256,538.83	90,256,538.83	-44.08%	179,396,150.59	208,904,526.55	208,904,526.55	-14.13%
归属于上市公司股东的净利润(元)	5,402,162.25	-6,477,394.63	-6,477,394.63	183.40%	6,379,309.00	4,865,299.55	4,865,299.55	31.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,455,591.84	-8,422,981.62	-8,422,981.62	129.15%	344,443.68	-4,374,130.61	-4,374,130.61	107.87%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-	-	45,671,533.55	19,935,307.97	19,935,307.97	129.10%
基本每股收益(元/股)	0.016	-0.019	-0.019	184.21%	0.019	0.014	0.014	35.71%
稀释每股收益(元/股)	0.016	-0.019	-0.019	184.21%	0.019	0.014	0.014	35.71%
加权平均净资产收益率	0.61%	-0.01%	-0.74%	1.35%	0.72%	0.56%	0.56%	0.16%

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	1,168,101,000.46	1,125,111,905.17	1,121,360,546.08	4.17%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	892,531,571.00	889,911,109.89	887,849,576.55	0.53%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于2022年9月1日收到中国证券监督管理委员会河北监管局下发的《关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》([2022]18号)(以下简称"《决定书》"),公司依据《决定书》及企业会计准则及公司会计政策,对公司相关年度会计差错事项进行更正。

(二) 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	18,110.96	149,420.28	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,186,451.48	5,780,737.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	16,667.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,745.83	771,059.70	
减:所得税影响额	380,737.86	683,020.03	
合计	2,946,570.41	6,034,865.32	--

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。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、货币资金与年初相比增加193.99%,原因为本报告期销售收款增加、提取银行贷款所致;
2、应收票据与年初相比减少44.95%,原因为年初收取商业承兑本期到期结算较多所致;
3、应收款项融资与年初相比减少42.08%,原因为本期以银行承兑支付货款较多所致;
4、其他应收款与年初相比增加60.85%,原因为支付的招标保证金增加所致;
5、存货与年初相比增加33.65%,原因为四季度销售储备物料及产品增加所致;
6、合同资产与年初数相比增加34.80%,原因为本报告期内应收账款中质保金增加所致;
7、一年内到期的非流动资产与年初数相比减少62.06%,原因为本报告期客户长期应收款回款所致;
8、在建工程与年初相比增加90.04%,原因为生产设备升级改造增加所致;
9、长期待摊费用与年初相比增加611.08%,原因为本期固定资产维修增加所致;
10、应付票据与年初相比增加331.78%,原因为本期采购物料支付自行开出的承兑增加所致;
11、预收款项与年初数相比减少38.69%,原因为本报告期子公司预收水电费减少所致;
12、应交税费与年初数相比减少94.80%,原因为本报告期缴纳年初未交税费所致;
13、少数股东权益与年初数相比增加713.99%,原因为本报告期子公司股东投资所有者权益增加所致;
14、销售费用与去年同期相比增加57.55%,原因为本报告期发货费用、销售服务费用、销售人员差旅费增加所致;
15、其他收益与去年同期相比增加119.71%,原因为本报告期内收到政府补助增加所致;
16、信用减值损失与去年同期相比增加467.30%,原因为本报告期收取账龄较长应收账款较多,坏账准备计提减少所致;
17资产处置收益与去年同期相比减少57.61%,原因为本报告期处置资产减少所致;
18、营业外收入与去年同期相比减少85.13%,原因为上期子公司出租经营常说,未使用的专项储备结转本科目所致,本报告期无此情况;;
19、营业外支出与去年同期相比减少44.59%,原因为本报告期其他罚没支出减少所致;
20、所得税费用与去年同期相比增加486.14%,原因为本期应纳及递延所得税费用增加所致;
21、收到的税费返还与去年同期相比增加274.08%,原因为本报告期内收到退证退税款增加所致;
22、支付的各项税费与去年同期相比增加110.86%,原因为本报告期缴纳税款增加所致;
23、支付其他与经营活动有关的现金增加81.84%,原因为本报告期内为支付招标保证金及费用报销增加所致;
24、收回投资收到的现金与去年同期相比增加1,000万元,原因为本报告期内赎回购买的理财产品所致;
25、取得投资收益收到的现金增加1.77万元,原因为收取购买理财产品的利息;
26、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与去年同期相比增加283.13%,原因为本报告期支付购买设备款增加所致;
27、投资支付的现金增加1,000万元,原因为本报告期购买理财产品所致;
28、吸收投资收到的现金增加1,450万元,原因为本报告期少数股东投资增加所致;
29、收到其他与筹资活动有关的现金增加200万元,原因为质押到银行的承兑到期结算所致;
30、分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加162.18%,原因为本报告期分配上年度股东分红所致;
31、支付其他与筹资活动有关的现金增加400万元,原因为开出的承兑到期支付款项所致;
32、汇率变动对现金及现金等价物的影响增加110.16%,原因为外币汇率变动影响所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	17,082	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
冯春保	境内自然人	33.37%	113,462,855			
深圳卓众达嘉投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	29.00%	98,600,000		质押	97,859,000
杭州焱热实业有限公司	境内非国有法人	2.28%	7,745,300			
乔贵彩	境内自然人	1.39%	4,735,092			
刘明	境内自然人	0.46%	1,550,000			
王芹	境内自然人	0.44%	1,498,970			
卢斌	境内自然人	0.35%	1,206,502			
欧阳鹏	境内自然人	0.34%	1,165,100			
仲建体	境内自然人	0.32%	1,082,800			
彭振红	境内自然人	0.28%	962,700			

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯春保	113,462,855	人民币普通股	113,462,855
深圳卓众达嘉投资合伙企业(有限合伙)	98,600,000	人民币普通股	98,600,000
杭州焱热实业有限公司	7,745,300	人民币普通股	7,745,300
乔贵彩	4,735,092	人民币普通股	4,735,092
刘明	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
王芹	1,498,970	人民币普通股	1,498,970
卢斌	1,206,502	人民币普通股	1,206,502
欧阳鹏	1,165,100	人民币普通股	1,165,100
仲建体	1,082,800	人民币普通股	1,082,800
彭振红	962,700	人民币普通股	962,700

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间关联关系及一致行动。
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	仲建体通过普通证券账户持有公司股票382,300股,通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票700,500股,合计持有公司股票1,082,800股;彭振红通过普通证券账户持有公司股票565,000股,通过东信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票397,700股,合计持有公司股票962,700股。

(二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:冀凯装备制造股份有限公司　　2022年09月30日

单位:元

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	89,556,775.03	30,463,008.13
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	15,355,131.32	27,894,186.75
应收账款	223,999,895.92	289,038,480.27
应收款项融资	28,460,000.00	49,133,799.49
预付款项	5,279,061.58	5,456,157.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,219,577.84	3,244,993.90
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	307,364,353.21	229,974,462.06
合同资产	23,937,355.67	17,757,576.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	476,800.00	1,256,821.49
其他流动资产	1,926,500.87	1,946,307.34
流动资产合计	701,575,451.44	656,165,793.86
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,866,188.71	25,910,420.52
固定资产	329,387,289.53	334,003,577.28
在建工程	19,331,702.21	10,172,539.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,300,586.26	77,037,239.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,310,673.05	184,322.71
递延所得税资产	15,329,109.26	17,886,651.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	466,525,549.02	465,194,752.22
资产总计	1,168,101,000.46	1,121,360,546.08
流动负债:		
短期借款	100,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,129,847.74	5,820,116.30
应付账款	66,089,181.94	56,855,305.37
预收款项	110,028.00	179,468.85
合同负债	10,109,018.34	8,315,741.10
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	9,412,227.10	12,756,241.48
应交税费	615,591.17	11,840,593.31
其他应付款	2,616,295.71	3,537,327.81
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,314,172.38	1,181,046.36
流动负债合计	215,396,362.38	185,485,840.58
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,021,003.21	44,997,528.40
递延所得税负债	1,049,352.06	1,049,352.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,070,355.27	46,046,880.46
负债合计	259,466,717.65	231,532,721.04
所有者权益:		
股本	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	302,393,628.56	302,393,628.56
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,027,361.52	10,004,676.07
盈余公积	21,534,073.14	21,534,073.14
一般风险准备		
未分配利润	217,576,507.78	213,917,198.78
归属于母公司所有者权益合计	892,531,571.00	887,849,576.55
少数股东权益	16,102,711.81	1,978,248.49
所有者权益合计	908,634,282.81	889,827,825.04
负债和所有者权益总计	1,168,101,000.46	1,121,360,546.08

法定代表人:冯帆　　主管会计工作负责人:田季英　　会计机构负责人:田季英

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	179,396,150.59	208,904,526.55
其中:营业收入	179,396,150.59	208,904,526.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	194,174,967.92	210,074,755.44
其中:营业成本	114,002,595.81	143,063,316.85
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	4,692,482.27	3,786,059.04
销售费用	24,135,753.85	15,319,444.55
管理费用	38,772,509.29	35,224,821.98
研发费用	9,519,382.35	9,345,782.83
财务费用	3,052,244.35	3,335,330.19
其中:利息费用	3,719,307.89	2,326,225.00
利息收入	352,517.18	77,801.42
加:其他收益	10,846,226.75	4,936,514.35
投资收益(损失以"-"号填列)	16,667.42	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	14,106,460.01	-3,840,617.56
资产减值损失(损失以"-"号填列)		
资产处置收益(损失以"-"号填列)	149,420.28	352,485.39
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	10,339,967.13	278,153.29
加:营业外收入	826,826.05	5,569,132.83
减:营业外支出	55,766.35	100,650.06
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	11,111,016.83	5,736,636.06
减:所得税费用	5,107,244.51	871,336.51
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	6,003,772.32	4,865,299.55
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	6,003,772.32	4,865,299.55
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)	6,379,309.00	4,865,299.55
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-375,536.68	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,003,772.32	4,865,299.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	6,379,309.00	4,865,299.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-375,536.68	
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.019	0.014
(二)稀释每股收益	0.019	0.014

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:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:冯帆　　主管会计工作负责人:田季英　　会计机构负责人:田季英

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,024,790.90	171,921,452.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	8,978,909.65	2,400,252.85
收到其他与经营活动有关的现金	25,115,255.39	27,311,637.06
经营活动现金流入小计	257,118,955.94	201,633,342.82
购买商品、接受劳务支付的现金	65,130,847.22	86,613,508.72
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		
支付给职工及为职工支付的现金	64,349,121.42	51,252,848.01
支付的各项税费	22,841,525.69	11,315,710.60
支付其他与经营活动有关的现金	59,125,928.06	32,515,967.52
经营活动现金流出小计	211,447,422.39	181,698,034.85
经营活动产生的现金流量净额	45,671,533.55	19,935,307.97
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,667.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,008.00	203,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,246,675.46	203,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,071,338.48	2,367,678.54
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,071,338.48	2,367,678.54
投资活动产生的现金流量净额	-8,824,663.02	-2,164,678.54
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	14,500,000.00	
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	115,000,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	131,500,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,255,062.54	2,004,334.56
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	109,255,062.54	92,004,334.56
筹资活动产生的现金流量净额	22,244,937.46	12,995,665.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,958.91	-19,289.11
五、现金及现金等价物净增加额	59,093,766.90	30,747,005.76
加:期初现金及现金等价物余额	30,463,008.13	12,152,250.85
六、期末现金及现金等价物余额	89,556,775.03	42,899,256.61

(二) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度报告未经审计。

冀凯装备制造股份有限公司董事会

2022年10月26日

证券代码:002691　　证券简称:冀凯股份　　公告编号:2022-033

冀凯装备制造股份有限公司 第四届董事会第十六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

冀凯装备制造股份有限公司(以下简称"公司")第四届董事会第十六次会议于2022年10月20日以专人送达、电子邮件、传真方式发出会议通知,会议于2022年10月26日在公司二楼会议室以现场结合通讯方式召开。会议由董事长冯帆先生主持,应出席董事9名,实际出席董事9名,公司监事及高级管理人员列席会议。本次会议的召集程序、审议程序和表决方式均符合《公司法》等有关法律、法规、规章及《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

1、审议通过了《关于公司2022年第三季度报告的议案》

表决情况:同意9票,反对0票,弃权0票。

2、审议通过了《关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》

表决情况:同意9票,反对0票,弃权0票。

具体内容详见公司同日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》(公告编号:2022-036)。

3、审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

表决情况:同意9票,反对0票,弃权0票。

公司董事会认为:本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定及中国证券监督管理委员会河北监管局《关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》([2022]18号)的要求,能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果,有利于提高公司财务信息质量,董事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

具体内容详见公司同日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2022-037)。

三、备查文件

1、公司第四届董事会第十六次会议决议;

2、公司独立董事关于第四届董事会第十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告

冀凯装备制造股份有限公司董事会

二〇二二年十月二十六日

证券代码:002691　　证券简称:冀凯股份　　公告编号:2022-034

冀凯装备制造股份有限公司 第四届监事会第十一次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

冀凯装备制造股份有限公司(以下简称"公司")第四届监事会第十一次会议通知于2022年10月20日以专人送达形式发出,会议于2022年10月26日在公司二楼会议室以现场表决方式召开。会议由监事会主席谷文娟女士主持,会议应参与表决监事3人,实到参与表决监事3人,董事会秘书列席会议。会议的通知、召开以及参与表决监事人数均符合有关法律、法规、规则及《公司章程》等的有关规定。

二、监事会会议审议情况

经与会监事审议表决,一致通过如下议案:

1、审议通过了《关于公司2022年第三季度报告的议案》

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票。

监事会认为:董事会编制和审议公司2022年第三季度报告的程序符合法律、行政法规、中国证监会及深圳证券交易所的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、审议通过了《关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票。

具体内容详见公司同日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》(公告编号:2022-036)。

3、审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

表决情况:同意3票,反对0票,弃权0票。

公司监事会认为:公司本次对前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求,更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实地反映公司财务状况,不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此,监事会同意本次会计差错更正事项。

具体内容详见公司同日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:2022-037)。

三、备查文件

1、公司第四届监事会第十一次会议决议

特此公告

冀凯装备制造股份有限公司监事会

二〇二二年十月二十六日

证券代码:002691　　证券简称:冀凯股份　　公告编号:2022-036

冀凯装备制造股份有限公司 关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

冀凯装备制造股份有限公司(以下简称"公司")于2022年9月1日收到中国证券监督管理委员会河北监管局(以下简称"河北证监局")下发的《河北证监局关于对冀凯装备制造股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》([2022]18号)(以下简称"《决定书》")。

收到《决定书》后,公司董事会及有关部门高度重视,对《决定书》中涉及 的事项进行了全面梳理并深入分析,分析查找问题原因,明确责任,结合公司实 际情况制订整改方案,并向河北证监局提交了整改报告。公司于2022年10月26日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于河北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》,现将整改情况公告如下:

一、临时公告披露不准确。2021年初,你公司全资孙公司河北冀凯铸业有限公司将经营场所出租,导致你公司2021年度净利润增加569.87万元,占你公司最近一期经审计净利润的36.47%,与你公司临时公告披露"不会对本年度业绩产生重大影响"的情况不符。

问题说明:

1、2021年3月29日,公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司之子公司对外出租经营场所的议案》,同意全资子公司之子公司河北冀凯铸业有限公司(以下简称"冀凯铸业")与石家庄圣田机械有限公司(以下简称"圣田机械")签订《租赁合同》,冀凯铸业将经营场所租赁给圣田机械,租赁期限5年,自2021年5月1日起至2026年4月30日止。公告中有如下披露内容:

"冀凯铸业对外出租经营场所对公司的影响:公司根据经营管理需要,将冀凯铸业经营场所对外出租,按季度收取租金,有利于公司整合经营资源,提高资产使用效率,增加公司收益,合同履行期内对公司各年度的财务状况将产生一定的积极影响,但不会对本年度业绩产生重大影响。上述交易价格符合市场定价原则,不存在损害公司股东特别是中小股东利益的行为,符合公司及全体股东的利益。"

根据租赁合同,冀凯铸业2021年度租赁收入为246.23万元,由此租赁收入产生营业利润82.45万元,公司最近一个会计年度(2020年度)经审计净利润绝对值的10%是156.25万元。

2、租赁合同签订后,公司将以前年度计提未使用的专项储备余额421.70万元转入营业外收入,导致公司利润总额增加421.70万元。鉴于该金额对2021年半年度净利润影响较大,公司于2021年7月15日披露《2021年半年度业绩预告》,对该影响因素进行披露。

整改措施:

公司高度重视信息披露管理工作,主要采取了以下整改措施:

1、加强公司及合并报表范围内子公司员工培训。组织相关人员认真学习《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板规范运作指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》 等相关法律法规、业务规范文件, 制作《2022年度信息披露事项指引》,准确全面掌握信息披露管理的相关规定。

2、强化子公司的信息披露意识和风险管控意识,加强母子公司之间的沟通机制,持续督促子公司内部控制有效落实。

3、加强与律师事务所、会计师事务所、信息披露咨询机构等相关中介机构的沟通,对可能涉及到信息披露的相关事项,取得中介机构的建议。

整改责任部门:证券部、财务部、内审部

整改期限:已整改,后续将长期持续规范运作。

二、应收账款预期信用损失计算方法不谨慎。截至2020年末和2021年末,你公司对已在公开市场违约企业及其关联方应收账款余额分别为1,713.65万元、1,297.39万元,在交易方未依合同约定付款的情况下,你公司对其仅按照一般账龄组合计算预期信用损失,未根据该公司信用状况及时调整预期信用损失计算方法,并进行单独减值测试。

问题说明:

1、公司全资子公司冀凯河北机电科技有限公司(以下简称"冀凯科技")坏账准备计提政策:当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

2、冀凯科技对永煤集团及其子公司的应收账款坏账准备计提情况

2020年末:　　单位:万元

客户名称	应收账款余额	坏账准备余额
永煤集团股份有限公司	157.50	31.50
河南龙宇能源股份有限公司	108.50	5.43
河南龙宇国际贸易有限公司	1,448.65	289.73
合计	1,714.65	326.66

2021年末:　　单位:万元

客户名称	应收账款余额	坏账准备余额
永煤集团股份有限公司	119.50	59.75
河南龙宇能源股份有限公司	59.50	11.90
河南龙宇国际贸易有限公司	1,118.39	559.20
合计	1,297.39	630.85

3、以金额较大的河南龙宇国际贸易有限公司(以下简称:龙宇国际贸易)为例具体情况如下:

冀凯科技2019年11月7日与龙宇国际贸易签订销售合同,合同金额2,570万元,产品使用人河南龙宇能源股份有限公司陈四楼煤矿。

销售回款情况:　　单位:万元

期间	收款金额	应收账款余额	坏账准备余额
2020年度	1,121.35	1,448.65	289.73
2021年度	330.26	1,118.39	559.20
2022年1月	20.00	1,098.39	
2022年2月	50.00	1,048.39	
2022年3月	20.00	1,028.39	
2022年4月	50.00	978.39	
2022年5月	50.00	928.39	

4、冀凯科技对永煤集团及其子公司的应收账款预期信用损失的评估(未单项计提坏账准备)依据:

(1)龙宇国际贸易采购设备资金为融资租赁专项资金(投标文件中已列明);(2)永煤集团及其关联方虽然自身存在债务违约, 但设备的实际使用单位永煤下属煤矿正常经营,且目前每月以固定金额持续还款,公司判断其坏账损失风险可控;(3)2021年7月7日,冀凯科技业务人员携带业务联系函,到访龙宇国际贸易,现场沟通回款方式、回款周期等问题,评估坏账损失,冀凯科技与永煤集团及其子公司达成共识,以转账方式按月固定还款;(4)冀凯科技确定的账龄组合的预期信用损失率时已参考历史损失经验,公司对应收账款坏账准备的计提无论从永煤集团及其子公司个体还是全部应收账款整体评估计提充分、谨慎,计提金额可完全覆盖预期发生的信用损失。

5、冀凯科技通过上述风险评估及减值测试,确定2021年末,该笔应收账款最大的损失金额为应收账款余额的30%。截止2021年12月31日,龙宇国际贸易应收款余额1,118.39万元,已计提坏账559.20万元(应收账款余额的50%),且至今每月固定回款。公司预计按组合方式计提坏账准备能完全覆盖可能发生的坏账损失,故未单项计提坏账准备。

整改措施:

1、公司组织相关人员加强对《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中信用减值损失计提内容的学习,掌握分阶段按照不同的减值方法进行会计处理。根据金融资产的信用风险程度分三个阶段进行计量:第一阶段,未来信用质量未显著下降,以未来12个月的预期信用损失为减值基础;第二阶段信用风险出现明显恶化,但尚无充分证据证明已经发生减值,出于财务报告谨慎性原则,减值计提整个存续期间的预期信用损失;第三阶段信用风险显著恶化,并且已经发生信用减值,此时同样以整个存续期为基础计提预期信用损失。

2、公司高度重视客户的信用情况,通过销售部门实地走访,企查查APP、裁定文书网等