



美安普

NEEQ : 833507

浙江美安普矿山机械股份有限公司

Zhejiang MP Mining Equipment Corp., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内公司无重大事项发生。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、美安普	指	浙江美安普矿山机械股份有限公司
主办券商	指	民生证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	浙江美安普矿山机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江美安普矿山机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江美安普矿山机械股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	浙江美安普矿山机械股份有限公司《公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
美安普工程	指	浙江美安普工程技术有限公司
矽砾机械	指	矽砾机械设备(上海)有限公司
EPCO	指	一种包含产线运营服务在内的工程承建形式。在 EPCT 的基础上, 由承建方提供收取运营费的产线运营服务。英文全称“Engineering Procurement Construction & Operation”
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公告日	指	2019 年 8 月 23 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人杨波、主管会计工作负责人汪建荣及会计机构负责人（会计主管人员）汪建荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	文件存放地点
备查文件	《浙江美安普矿山机械股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》 《浙江美安普矿山机械股份有限公司 2019 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江美安普矿山机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang MP Mining Equipment Corp., Ltd, 缩写“MP”
证券简称	美安普
证券代码	833507
法定代表人	杨波
办公地址	浙江省衢州市衢江区南山路 8-1 号东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴志勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0570-8750682
传真	0570-8750059
电子邮箱	stocks@mpcrusher.com
公司网址	www.mpcrusher.com
联系地址及邮政编码	浙江省衢州市衢江区南山路 8-1 号东侧 324000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 15 日
挂牌时间	2015 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3511：专用设备制造业 - 采矿、冶金、建筑专用设备制造 - 矿山机械制造
主要产品与服务项目	公司主要从事金属矿物、建筑等行业的石料(如铁矿石、玄武岩、花岗石、石灰岩、沙岩、鹅卵石等)破碎、制砂设备以及破碎、制砂流程中所涉及的环保装备的研发、生产、销售及后续服务，并逐步介入矿山破碎生产线的保障运营和代运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,325,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨波
实际控制人及其一致行动人	杨波、李慧

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913308005586288762	否
注册地址	衢州市衢江区南山路 8-1 号东侧	否
注册资本（元）	22,325,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16 层-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,703,531.58	60,443,207.72	-32.66%
毛利率%	28.26%	18.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,680,261.90	480,324.98	249.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,094,080.76	57,704.58	3,528.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.06%	1.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.30%	0.15%	-
基本每股收益	0.08	0.02	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,923,494.89	104,322,049.12	-2.30%
负债总计	67,237,200.30	70,741,723.27	-4.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,056,814.73	32,376,552.83	5.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.45	5.52%
资产负债率%（母公司）	65.00%	67.33%	-
资产负债率%（合并）	65.97%	67.81%	-
流动比率	0.84	0.78	-
利息保障倍数	2.97	-8.87	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,379,007.13	-8,669,946.42	138.97%
应收账款周转率	2.05	2.40	-
存货周转率	0.88	1.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.30%	11.90%	-

营业收入增长率%	-32.66%	50.61%	-
净利润增长率%	14.30%	-68.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,325,000	22,325,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,083,537.56
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	490,299.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,372.66
非经常性损益合计	-612,610.44
所得税影响数	-198,791.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-413,818.86

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是矿山破碎筛分设备制造行业的矿山破碎筛分（含环保除尘）整体方案提供商，拥有破碎筛分生产流水线整体解决方案的关键技术，所研发、生产的破碎筛分设备具有完全自主知识产权；核心技术研发团队具有丰富的从业经验、雄厚的行业技术积累。公司拥有 17 项实用新型专利和 1 项发明专利。为国内大型金属、非金属矿山提供配置合理的整体解决方案、环保除尘设备、高性价比的破碎筛分整机设备、特种材质的耐磨耗件。公司通过分区域直销、发展代理商、互联网营销等形式开拓市场，收入来源包括产品销售、后市场服务收费、租赁收费、保障运营服务收费和代运营收费等。

报告期内，公司的商业模式延续上年度的经营策略，并进一步改进经营中发现和存在的问题，主要采取以下的措施改善公司的经营状况：

（一）进一步加大对代理商的培训与技术支持，提高代理商的项目谈判能力；

（二）通过网络等途径加大力度开发海外用户，提高海外市场的销售额；

（三）加快新产品的研发步伐，增强公司满足不同用户群体差异化需求的能力；

（三）产品和服务提供方面，在单纯的固定安装的破碎筛分设备的基础上，研发了履带式自移动破碎筛分平台和轮胎牵引式破碎筛分平台。其中轮胎牵引式破碎筛分平台已经形成了销售；

（四）主攻的市场方向，从以单机及其后市场服务为主向完整破碎流程、自动化控制系统、环保系统的研发、制造、集成、安装、调试及其后市场服务方向转化。目标是扩大公司的研发领域，做矿石破碎行业的技术引领者，致力于将公司建设成全球范围内知名的矿山破碎技术服务提供商。

（五）继续积极探索将经营领域向矿山破碎筛分设备制造的上下游延伸；

上游致力于建设优质高效的供应商体系，加强对供应商的能力提升培训，并建立行之有效的品质控制流程，帮助供应商完善质量控制体系，协助供应商提高内部控制能力和质量检测水平。

下游致力于开展多种模式的混合经营。上年度公司的全资子公司美安普工程所签订的 EPCO 形式合作协议项目已于 2018 年 7 月份试运行，截至报告期末，该项目已经进入正式运营阶段，处于产能逐步释放期，并于报告期内实现小额盈利。综合项目进展情况，预计本年度将为公司经营带来积极影响。

公司商业模式的渐进式完善，是企业发展的内在要求，是以市场需求为企业发展基本导向的具体体现，是对企业实现长远目标的促进和变革。现阶段是企业自我革新的探索期，模式的完善与改进正处于逐步推进之中，还有待进一步的探索与验证。

综上所述，公司力图建立一个脉络清晰的经营管理架构：母公司专心做好战略布局、破碎筛分及环保设备的研发、制造、销售；全资子公司美安普工程致力于工程技术服务、EPCT、EPCO 项目的开拓与运营；并加大海外市场的销售及其后市场服务开发力度，提升海外市场的销售额。

本报告期内，公司的商业模式无重大变化，报告期末至披露日商业模式亦无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况分析：

（一）主要财务指标分析

1、报告期内公司累计实现营收 40,703,531.58 元，较上年同期减少 19,739,676.14 元，下降幅度为 32.66%。主要是因为上年同期控股子公司矽砾机械实现营收 36,368,292.03 元，本期截至目前未

产生营收所致。经营计划 4,500 万元，计划实现率 90.45%；

2、报告期内公司产品综合毛利率为 28.26%，比上年同期提高 9.55 个百分点。主要是因为本报告期内的营收构成相较上期有较大变化，全部营收来自毛利率较高的整机设备及其配件销售和 EPCO 运营，无毛利率较低的贸易业务，综合导致本期公司毛利率较大幅度提高；

3、报告期内营业成本支出 29,199,162.75 元，比上年同期下降 19,936,287.29 元，下降幅度为 40.57%。营业成本下降主要是因为上年同期控股子公司矽砾机械贸易业务产生成本 22,513,452.74 元，本期尚无贸易业务；

4、报告期内管理费用支出 2,888,798.19 元，比上年同期下降 1,710,508.39 元，下降幅度为 37.19%。主要是因为外聘人员劳务费、折旧费、管理人员薪酬、中介机构费、租赁费等支出大幅下降等因素综合所致；

5、报告期内资产减值损失为-203,760.85 元，较上年同期减少 364,011.09 元，变动幅度为下降 227.15%。主要是因为报告期内欠款时间较长应收款项本期收回，期末应收账款坏账准备余额减少 538,838.92 元、其他应收账款新增坏账准备 335,078.07 元所致；

6、本期资产处置收益-1,083,537.56 元，系账面净值 1,594,048.07 元的 7000IC-R 破碎机一台，设备主体损坏，因设备为欧洲原产，维修代价很高，作价 600,000.00 元对外出售，缴税 89,489.49 元。

7、报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,680,261.90 元，较上年同期增长 1,199,936.92 元，增长幅度 249.82%。主要是因为本报告期内实现的营收全部来自较高毛利率的主机及其配件销售和 EPCO 运营，公司管理费用等日常性费用支出有所下降等因素综合所致。经营计划 200 万元，计划实现率 84.01%；

8、报告期内实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,094,080.76 元，较上年同期增长 2,036,376.18 元，增长幅度 3528.97%。主要是因为报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润较大幅度增长和资产减值损失较大幅度降低等因素综合所致。

（二）资产主要项目分析

1、货币资金：本期期末余额 3,943,319.60 元，比期初增加 2,916,506.74 元，变动幅度为上升 284.03%，变动原因主要是报告期内公司加大了货款催收力度、EPCO 运营项目产生了一定的稳定现金流等因素综合所致；

2、其他应收账款：本期期末余额 1,844,155.91 元，比期初增加 364,713.28 元，增加幅度 24.65%。主要原因是：

（1）投标保证金、履约保证金等保证金期末余额为 2,540,015.00 元，比期初增加 541,225.00 元；

（2）待收退税比期初增加 172,014.52 元，期初为 0 元；

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

3、应付职工薪酬：应付职工薪酬期末余额 709,036.24 元，比期初增加 154,855.05 元，增加幅度 27.94%。主要原因是报告期内公司员工人数增加和部分员工薪资调增等因素综合所致。

报告期内不存在拖欠薪酬情况。

4、应缴税费：应缴税费期末余额为 3,134,934.93 元，比期初增加 1,440,946.96 元，变动幅度为上升 85.06%。主要原因是：

（1）报告期内因税收政策调整，房产税和土地使用税由每半年征收一次改为每年征收一次，产

生应缴税费 309,002.46 元；

(2) 公司 6 月份发货量较大，导致增值税应缴税额比期初大幅增加所致。

报告期内不存在拖欠税费情况。

5、其他应付款：期末余额 1,369,116.04 元，比期初增加 526,058.96，增加幅度为 62.40%。主要原因为：其他往来款比期初增加 668,541.25 元。

期末无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(三) 现金流量分析

1、销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 17,363,839.98 元，减少幅度 35.09%，变动的主要原因是公司营业收入比上期减少 19,739,676.14 元，减少幅度为 32.66%。

2、收到的税费返还同比增加 179,097.69 元，增幅为 50.69%。主要是因为收到出口退税款同比增加所致。

3、收到其他与经营活动有关的现金同比增加 620,088.63 元，增幅为 299.83%。主要原因是报告期内收到的政府补助款同比增加 490,299.78 元、往来款同比 129,215.86 元增加等因素综合所致。

4、经营活动产生的现金流量净额同比增加 12,048,953.55 元，增幅为 138.97%。报告期内经营活动现金流入和流出均比上年同期减少，其中现金流出变动金额更大所致。

5、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 7,436,869.28 元，减少幅度 98.35%。原因为，报告期内未无重大购建固定资产、无形资产和其他长期资产活动。

6、吸收投资收到的现金同比减少 14,384,960.62 元。主要原因是上期定向发行了 320 万股普通股，收到了投资款净额 14,384,960.62 元，本期无股票发行事宜。

7、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 14,676,975.61 元，变动幅度为上升 102.34%，主要因素为上期发行了股票。本期无股票发行事宜所致。

综上所述，从公司本报告期的主要财务指标分析，公司本报告期实现主营业务收入 40,703,531.58 元，与公司经营计划实现 4,500 万元营收比较，计划实现率为 90.45%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,680,261.90 元，与年度计划实现 200 万元比较，计划实现率 84.01%，与计划尚有差距。

二、报告期内公司市场经营情况分析

1、公司经营情况分析

在报告期内，公司的经营状况有一定的改善，订单量、交货能力有一定的提升，但仍有大量订单未能按计划进行生产，存在不能按合同约定时间交货的可能性。该情况的存在一方面是因为从上年度开始进行的供应链变化带来的影响仍然存在，供应商交货能力、物流环节、生产组织的统筹能力仍需进一步提升。

全资子公司美安普工程 EPC0 项目运营正常，已产生部分现金流，向有利于改善公司财务状况方向发展。

控股子公司矽砾机械报告期内没有产生营收，对公司的财务状况形成拖累，目前与其他股东正就该子公司前景进行协商，不排除对该子公司进行注销的可能性。

报告期内公司核心团队与关键技术、供应商和客户的变化、销售渠道变动、成本结构、收入模式等方面未发生重大变动，本报告期所取得的营收来源主要还是来自设备生产和销售。本报告期内公司的主机及其配件的交货量较上期有所增长，部分已交货的设备并未在报告期内完成安装和验收，导致该部分设备的回款尚未达到合同约定条件，营收尚未得到确认。

报告期内自有品牌的整机和配件营收额度较上期有所增长、EPCO 项目产能逐步释放是本期财务状况得到一定程度改善的主要因素，控股子公司硕砾机械的持续亏损对财务状况形成负面影响。下半年度，公司应该持续加大市场开发力度，加快供应链、代理商体系建设节奏，进一步改善物流、生产流程控制，增强产品供应能力、提高服务水平。

公司所有部门都聚焦于努力扩大海内外市场的份额，努力实现本年度经营目标。

销售部门应该坚持直销与代理商培养两线作战的策略，内部加紧销售队伍的培训和提高，对代理商的营销队伍提供持续的技术辅导与营销流程培训；

技术部门应始终以客户需求和行业趋势为关注焦点，加大力度开发市场适销、性能稳定、技术先进、维护便利、操控简洁的新产品、新破碎工艺，以适合当前市场要求的进度将销售部门提供的产品和服务要求转化为技术资料；

采购部门应该着力于持续对供应链进行整合，会同质量部门加大供应商供应能力和品质控制能力的提升，同时控制好采购成本，应重点建设供应及时、报价迅捷合理、质量控制能力较强、合同执行信用较好的供应商体系；

仓储物流部门，应该重点改善库存物品的盘活状况。近几个年度，存货资产额度持续上升，占总资产的比重也持续上升、存货周转率持续下降，给公司资金周转带来很大压力。主要因素是仓储部门对库容的实时更新状况滞后、与采购部门、生产部门的沟通不力；

生产部门，应该会同计划部门重点改善生产组织环节的不合理流程，应该制定简明的生产进度计划，对人员的安排、调度进行合理化统筹，计划部重点工作应该放在物料供应进程协调、生产计划制定与实施、订单所涉 BOM 的提供与审查、生产工艺纪律的执行与监督。

公司管理层充分认识到在生产经营中，统筹规划、投资能力和协调能力等方面存在明显短板，公司已采取了加大风控审查力度、加强供应商培训工作、进一步完善和健全 ISO9001 质量体系认证、改善公司客户响应速度、加强物流管理工作等一系列措施，提高了产品生产的统筹规划力度、协同性和匹配度，积极稳妥地开展企业经营活动，努力提升公司的盈利能力。

2、公司后续经营对策

公司管理层经过认真研究、充分讨论，认为：

行业的需求仍旧处于缓慢回升阶段，主要体现在以行业龙头山特维克、美卓为代表的大部分同行企业近期订单量出现增长迹象。一方面钢铁、有色金属等主要原材料价格继续处于近年较高价位，另一方面行业内部分低端产品为了求生存继续采用恶性竞争的手段抢夺市场。经公司专业团队的长期跟踪研究，公司管理层认为未来市场的发展趋势主要会呈现以下特征：

(1) 日益趋严的环保产业政策要求行业内的相关企业尽快研发出符合环保要求的生产工艺和设备。一些不具备产品升级换代能力的企业面临着被加速洗牌出局的风险，这对长期致力于研发团队建设，并具备核心竞争能力的本公司来说，机遇大于挑战；

(2) 智能化、自动化破碎生产作业流水线将成为市场需求的主流。智能化主要体现在作业流水线具备终端设备的数据采集能力、设备运行数据的自动分析能力、设备故障的自主诊断能力、流水线生产节拍的闭环自适应调整能力、流水线运行数据的云端传输能力等方面。自动化的目标是减轻从业者的劳动强度、改善从业者的操作环境。公司具备行业一流的研发能力可以从容地对来自高端用户的个性化需求进行针对性研发，有信心持续获得用户的认可；

(3) 破碎作业生产流水线的大产能化，也将是一个重要趋势。随着金属、非金属矿山整合的进

一步演变，矿山资源将日益集中于管理规范、组织高效、资金雄厚、运营优良的大中型矿业集团。为了进一步节能降耗、提高效益，更大产能要求的破碎作业流水线将会成为高端用户的需求主流；

（4）随着天然砂石骨料资源的日益枯竭以及各地政府对河道采砂的限制性政策纷纷出台，机制骨料正在逐渐成为各种基础建设原料的主流。干法机制骨料生产线因其低能耗、节约水资源、符合国家环保政策等内在优势，正越来越成为市场主流。公司数年以来坚持对相应设备和工艺进行研发，已具备充分的技术储备和制造、建设能力；

（5）城市化进程趋势对建筑垃圾无害化处理提出了更高的要求。因此，节能环保、转场便捷的移动破碎平台也将成为行业需求的一个重要组成部分。公司的移动破碎筛分平台，技术水平先进，具有完全的自主知识产权，随着专业从事移动破碎筛分领域经营的控股子公司成立，该分支领域必将成为公司新的市场增长点；

（6）政府对矿山生产环境治理要求越来越严格，环保和安全必将成为矿山生产的必备条件。公司正加大力度对符合矿山破碎筛分工艺要求的环保安全设备和工艺进行研发。开发的环保抑尘系统已经用户验证，获得良好评价；公司应该抓住时机，扩大环保设备的销售，助力公司新报告期的营业目标。

（7）执行工程技术服务的子公司应着重抓好已经投产的 EPCO 项目，尽快实现安全生产和稳产经营。安全高效地实现产能释放，实现公司既定的扭亏为赢的目标；

（8）随着市场竞争的加剧，知识产权制高点的争夺将引起市场参与各方的日益重视。公司将继续加大力度进行适合公司发展方向的知识产权体系建设。一方面要研究同行业的知识产权现状，避免陷入竞争对手的专利陷阱；另一方面要加强公司自身的知识产权的保护。

公司近年来投入大量的人力、物力所研发的新产品、新工艺符合市场未来发展的趋势，能在一定程度上避免参与市场上的同质化竞争。在后续的经营活动中，应该继续立足于技术进步，提供高技术含量、高附加值的新产品、新工艺，为公司的健康稳定发展打下坚实基础。同时要继续加大经营模式和盈利模式的转变，谋求多渠道营销，扩大产品市场占有率，提高公司的盈利能力。

鉴于公司上一年度出现的较大幅度亏损，管理层深刻认识到公司风控能力尤其是投资方面的风控存在较明显的短板，在今后的经营过程中，在对外投资环节将采取更审慎的态度，充分调研、统筹规划、加强风控，切实保障投资者的权益。

三、 风险与价值

（一）持续到本期的风险因素

1、下游行业需求下降风险。金属矿山、房地产和基础设施建设行业是破碎与制砂设备行业下游最重要的三大应用领域，是破碎与制砂设备需求的主要来源。随着宏观经济的波动，上述三个下游行业的景气程度对破碎与制砂设备行业的销售收入与利润水平有着直接影响。因此，公司面临下游行业需求下降的风险。

应对措施：2018 年度与公司高度相关的金属开采行业处于继续回暖向好过程中，公司的决策层和管理层积极探索抓住当前有利时机，扩大公司产品在金属矿山行业的市场占有率的途径。同时公司也在进一步拓展下游客户群体，公司正积极研发符合国家及各地方政策法规导向、符合市场趋势的新产品、新装备，逐步扩大在非金属矿山、城市固体废物处理等行业内的市场占有率和市场影响力。从目前态势而言，已经有效降低了因下游行业需求下降导致公司业绩下滑的风险。

2、钢材价格波动风险。钢材价格的波动对公司的影响主要体现在采购环节、生产环节和销售环节。

由于公司整机组装所用的设备部件及耐磨配件为各类铸铁件、铸钢件、特种耐磨铸件等，因而钢材价格波动对采购成本的影响较大，对其他环节影响较小。如果钢铁市场行情逆转引起钢铁价格剧烈上升时，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平。因此公司面临钢材价格波动风险。报告期内公司在营业收入同比增长 20.67%的前提下，生产成本同比增长 20.10%，克服钢铁等大宗原材料价格较大幅度上涨等不利因素，采取积极措施，确保生产成本与上年同期基本保持一致。

应对措施：公司将利用套期保值、签订锁定钢材价格的总体合同等手段降低钢材价格波动风险。

3、关键技术人才流失的风险。破碎与制砂设备行业技术含量高，人才需求强，对技术、人才的依赖度更是高于其他行业，技术的先进性及专业人才素质已经成为决定企业市场上的话语权及持续发展能力的重要因素。随着企业竞争程度加大，未来技术人才的流动性也会加大。因此，公司面临关键技术人才流失的风险。

应对措施：公司将根据实际情况加强对核心人员的激励，适时推出包括股权激励机制在内的人才激励措施。

4、优质耐磨铸件的供应风险。耐磨铸件是公司的关键原材料之一，对于公司耐磨配件的使用寿命有着重要影响。由于国际机械巨头所生产的铸件不外销，公司所用的耐磨铸件主要从国内厂商采购，其价格低廉，但是品质良莠不齐，要求公司的采购端具有较强的品质控制能力。随着产能的提高，优质耐磨材料的稳定供应将逐渐成为未来公司经营规模进一步扩大所面临的瓶颈。因此，公司面临优质耐磨铸件的供应风险。

应对措施：公司将进行继续寻找优质耐磨材料供应商，同时公司还将收购或参股耐磨材料制造商并利用公司强大的技术能力对其改进，使其成为符合公司用料标准的耐磨材料制造商。

5、财务风险。公司所处的破碎与制砂设备行业是资金密集型行业，公司采购原材料、购置设备、兴建厂房所需资金主要依靠银行借款、自身积累和未来引进战略投资者。在下游行业需求的推动下，目前公司正处于发展阶段，存在通过新建厂房、购置设备等逐步扩大生产规模的可能性。由于自身积累速度有限，报告期内公司主要通过银行借款来解决短期资金需求的问题。未来，随着市场开拓，公司可能还将通过债务融资兴建厂房、购置设备。

应对措施：公司正处于资金投入和市场拓展期，因此借款规模较大。未来公司产生规模效应，销售收入和利润上了另一个台阶之后将逐渐偿还银行的借款以减少还款压力。

6、公司扩张引致的管理风险。公司自成立以来发展迅速，经营规模持续增加。虽然公司管理层熟悉破碎与制砂设备行业的业务模式，经营管理经验丰富，但如果公司今后持续快速发展，公司的资产规模、运营规模等都将进一步扩大，如果公司的组织结构、管理模式和管理人员等未能跟上公司内外部环境的变化，将可能导致公司的管理效率下降。

应对措施：公司将不断的引入和培养管理人才、完善公司对子公司的控制和管理机制，使公司组织结构、管理模式和管理人员可以及时跟上公司内外部环境的变化。

7、截至报告期末本公司董事长兼总经理杨波先生及其配偶李慧女士直接持有公司 77.60%的股份，占绝对控股地位，共同为公司的实际控制人。同时杨波先生在公司股东衢州征途投资管理合伙企业（有限合伙）中担任执行事务合伙人，也是征途投资的实际控制人。

公司实际控制人可能利用其控股股东和实际控制人地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司或中小股东利益的风险。

应对措施：公司将进一步健全治理结构、规范运作，并加强监事会、其他董事、征途投资中的其他股东、财务总监等相关人员对实际控制人的监督与约束，同时不断提升公司董事、监事与高级管理人员的规范理念，使公司进一步提升规范运作的水平。

在下半年度，公司将从以下几个方面进行应对：

1、需要努力提高营业规模，特别需要提高毛利率较高的主机与配件的营收额度在总营业收入中的占比；

2、同时进一步完善企业内部控制能力，提高工作效率和协同效率，理顺供应链和物流管理、降低消耗损失、避免重大风险。

经过公司全体员工的积极努力，业绩下滑风险在本期内得到初步遏制，但是，该风险在本年度内仍然存在。管理层认识到，在年度内仍需继续坚持公司年初制定的风险应对措施，努力扭转业绩下滑趋势，实现年度经营目标。

（二）本期新增的风险因素

本期无新增风险因素。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	5,000,000.00
6. 其他		

注：“2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售”系控股子公司砾砾机械向其股东浦塔环保科技（上海）有限公司采购环保设备和浦塔环保拥有国内独家代理权的进口移动破碎筛分站及公司向浦塔环保销售商品，本报告期内发生金额为 0.00 元。“5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”发生的金额，系公司实际控制人杨波、李慧夫妇为公司的银行借款提供抵押担保和信用担保。相关的关联交易已履行审议程序，详情见公司 2019 年 4 月 24 日刊登在股转系统指定信息发布平台上的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-006）

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/7	2019/6/30	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在申请挂牌时公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺》。截至公告日，各位承诺人严格履行上述承诺，未违背该承诺事项。

2、公司董事会换届选举期间，公司全体董监高出具了《董监高声明及承诺书》，截至公告日，各位承诺人严格履行上述承诺，未违背上述承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	16,888,913.64	16.57%	银行贷款抵押
设备	抵押	848,381.86	0.83%	银行贷款抵押
土地	抵押	8,752,984.14	8.59%	银行贷款抵押
总计	-	26,490,279.64	25.99%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/4/3	15,040,000.00	19.63	是	用于永久性补充流动资金	19.63	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

在报告期内，分别经公司第二届董事会第三次会议、第一届监事会第三次会议、公司2018年年度股东大会审议通过，对部分募集资金用途进行第二次变更，具体变更详见公司于2019年4月24日刊登在股转系统指定信息发布平台www.neeq.com.cn上的《浙江美安普矿山机械股份有限公司关于变

更剩余募集资金用于永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2019-008）。

截至公告日，募集资金使用情况如下：

单位：元

序号	项目	金额
1	实际募集资金净额	15,040,000.00
2	归还农业银行衢州衢江支行抵押借款	5,900,000.00
3	归还农业银行衢州衢江支行抵押借款	4,100,000.00
4	归还农业银行衢州衢江支行抵押借款	2,500,000.00
5	归还农业银行衢州衢江支行抵押借款	2,500,000.00
6	支付相应贷款利息	49,351.50
7	利息净收入	9,371.13
8	永久性补充流动资金	19.63
9	募集资金剩余金额	0.00

自股票发行以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

募集资金使用时严格按照《股票发行方案》、《募集资金管理制度》、《关于变更部分募集资金用途的公告》、《浙江美安普矿山机械股份有限公司关于变更剩余募集资金用于永久性补充流动资金的公告》的相关内容执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,131,249	36.42%	0	8,131,249	36.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,331,249	19.40%	0	4,331,249	19.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,193,751	63.58%	0	14,193,751	63.58%
	其中：控股股东、实际控制人	12,993,751	58.20%	0	12,993,751	58.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,325,000	-	0	22,325,000	-
普通股股东人数		8				

杨波先生为公司控股股东，与其配偶李慧女士同为公司的实际控制人，杨波同时为公司的董事，李慧同时为公司的监事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨波	13,021,875	0	13,021,875	58.33%	9,766,407	3,255,468
2	李慧	4,303,125	0	4,303,125	19.28%	3,227,344	1,075,781
3	朱林凤	2,000,000	0	2,000,000	8.96%	0	2,000,000
4	衢州征途投资管理合伙企业（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	8.06%	1,200,000	600,000
5	吴妙珍	580,000	0	580,000	2.60%	0	580,000
6	许益生	420,000	0	420,000	1.88%	0	420,000
7	郑月娥	170,000	0	170,000	0.76%	0	170,000
8	赵康成	30,000	0	30,000	0.13%	0	30,000
合计		22,325,000	0	22,325,000	100.00%	14,193,751	8,131,249

前十名股东间相互关系说明：

股东中杨波与李慧是夫妻关系，征途投资是由杨波担任普通合伙人的美安普员工股权激励持股平台。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

杨波先生直接持有本公司 13,021,875 股，占公司总股本的 58.33%，为本公司的控股股东。

杨波先生：男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级工程师，2001 年 7 月毕业于大连理工大学，获工学、文学双学士学位。2003 年 7 月毕业于韩国国立昌原大学，获工学硕士学位；2003 年 8 月-2006 年 3 月任职于沃尔沃建筑设备（中国）有限公司，并先后担任亚太区制造工程师、采购工程师和采购经理；2006 年 4 月-2010 年 4 月，任职于山特维克矿山和工程机械（中国）有限公司，并先后任采购经理和中国区采购总监；2010 年 7 月-2015 年 5 月先后在衢州美安普矿山机械有限公司担任执行董事、总经理、技术总监、监事等职务；2015 年 5 月至今担任浙江美安普矿山机械股份有限公司董事长兼总经理。

本报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为杨波、李慧夫妇。杨波先生直接持有本公司 13,021,875 股，占公司总股本的 58.33%，并通过征途投资控制本公司 1,800,000 股，控制比例为 8.06%；李慧女士直接持有本公司 4,303,125 股，占公司总股本的 19.27%。杨波、李慧夫妇合计直接和间接控制公司 19,125,000 股，控制比例 85.66%。

杨波先生：个人简介详见本节“三、（一）控股股东情况”部分。

李慧女士：女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年 2 月-2004 年 3 月，任职于怀特瓶盖（中国）有限公司，任采购和物流部主管；2004 年 4 月至今，任职于沃尔沃投资（中国）有限公司，历任间接产品采购主管、焊接结构件采购工程师、上海工厂采购经理、中国区项目采购经理、全球战略采购亚洲区总监；2014 年 11 月-2015 年 5 月，任衢州美安普矿山机械有限公司监事，2015 年 5 月至今任浙江美安普矿山机械股份有限公司监事会主席。

本报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨波	董事长、总经理	男	1980年7月19日	硕士	2018年5月30日至2021年5月29日 (注1)	是
詹中伟	董事、副总经理	男	1974年9月17日	本科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
吴志勇	董事、董事会秘书	男	1971年1月9日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
吴文明	董事	男	1974年10月14日	本科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
徐景程	董事	男	1979年12月30日	本科	2018年9月12日至2021年5月29日	是
李慧	监事会主席	女	1978年10月3日	硕士	2018年5月30日至2021年5月29日 (注1)	否
余龙	职工代表监事	男	1965年6月22日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
张军	监事	男	1976年1月7日	本科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
汪建荣	财务总监	男	1963年12月11日	专科	2018年5月30日至2021年5月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

注1、公司董事、监事、高级管理人员中除杨波与李慧为夫妻关系外，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨波	董事长、总经理	13,021,875	0	13,021,875	58.33%	0
李慧	监事会主席	4,303,125	0	4,303,125	19.27%	0
合计	-	17,325,000	0	17,325,000	77.60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	53	60
销售人员	12	14
技术人员	15	15
财务人员	6	6
员工总计	97	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	24	26
专科以下	57	64
员工总计	97	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司财务和技术人员基本保持稳定，公司员工总人数增加9人。具体为：销售人员增加2人，生产人员增加7人。

公司通过各种渠道引进人才，提供一定竞争性的薪酬和激励计划以及持续的培训计划，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作，公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,943,319.60	1,026,812.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	16,509,257.87	16,602,612.27
其中：应收票据	五、（二）	840,000.00	300,000.00
应收账款	五、（二）	15,669,257.87	16,302,612.27
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,509,176.94	1,396,128.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,844,155.91	1,479,442.63
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	32,471,460.85	34,042,911.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	5,386.96	9,970.91
流动资产合计		56,282,758.13	54,557,878.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	34,278,551.05	38,084,838.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	9,062,778.79	9,186,135.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	2,299,406.92	2,493,196.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,640,736.76	49,764,170.63
资产总计		101,923,494.89	104,322,049.12
流动负债：			
短期借款	五、(十)	23,500,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十一)	29,673,801.98	34,470,868.07
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、(十一)	29,673,801.98	34,470,868.07
预收款项	五、(十二)	8,353,520.68	9,516,839.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	709,036.24	554,181.19
应交税费	五、(十四)	3,134,934.93	1,693,987.97
其他应付款	五、(十五)	1,369,116.04	843,057.08
其中：应付利息	五、(十五)	35,872.79	45,002.34
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,740,409.87	70,078,933.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十六)	496,790.43	662,789.47
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		496,790.43	662,789.47
负债合计		67,237,200.30	70,741,723.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	22,325,000.00	22,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	12,366,672.44	12,366,672.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	1,104,011.31	1,104,011.31
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	-1,738,869.02	-3,419,130.92
归属于母公司所有者权益合计		34,056,814.73	32,376,552.83
少数股东权益		629,479.86	1,203,773.02
所有者权益合计		34,686,294.59	33,580,325.85
负债和所有者权益总计		101,923,494.89	104,322,049.12

法定代表人：杨波 主管会计工作负责人：汪建荣 会计机构负责人：汪建荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,767,457.73	918,685.22

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)	840,000.00	100,000.00
应收账款	十一、(一)	15,350,277.66	16,951,356.59
应收款项融资			
预付款项		1,509,176.94	1,396,128.15
其他应收款	十一、(二)	1,798,419.67	1,466,138.94
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		32,471,460.85	34,042,911.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,736,792.85	54,875,220.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	3,920,000.00	3,700,000.00
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		33,695,664.60	35,827,495.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,062,778.79	9,186,135.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,859,784.48	1,991,130.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,538,227.87	50,704,762.68
资产总计		104,275,020.72	105,579,983.25
流动负债：			
短期借款		23,500,000.00	23,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,635,875.98	34,463,368.07
预收款项		8,353,520.68	9,516,839.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		688,998.60	534,378.60
应交税费		3,132,980.24	1,693,966.68
其他应付款		1,967,020.04	1,216,913.41
其中：应付利息		35,872.79	45,002.34
应付股利		0.00	0.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,278,395.54	70,425,466.25
非流动负债：			
长期借款		496,790.43	662,789.47
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		496,790.43	662,789.47
负债合计		67,775,185.97	71,088,255.72
所有者权益：			
股本		22,325,000.00	22,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,366,672.44	12,366,672.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,104,011.31	1,104,011.31
一般风险准备			

未分配利润		704,151.00	-1,303,956.22
所有者权益合计		36,499,834.75	34,491,727.53
负债和所有者权益合计		104,275,020.72	105,579,983.25

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,703,531.58	60,443,207.72
其中：营业收入	五、(二十一)	40,703,531.58	60,443,207.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,791,162.97	59,887,461.80
其中：营业成本	五、(二十一)	29,199,162.75	49,135,450.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	323,912.99	295,245.01
销售费用	五、(二十三)	4,097,813.00	3,562,376.31
管理费用	五、(二十四)	2,888,798.19	4,599,306.58
研发费用	五、(二十五)	1,830,526.97	1,604,457.94
财务费用	五、(二十六)	654,709.92	530,375.68
其中：利息费用		659,766.84	539,540.03
利息收入		1,161.69	13,997.19
信用减值损失	五、(二十七)	-203,760.85	160,250.24
资产减值损失			
加：其他收益	五、(二十八)	490,299.78	482,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-1,083,537.56	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,319,130.83	1,037,945.92
加：营业外收入	五、（三十）	13,408.96	15,000.47
减：营业外支出	五、（三十一）	32,781.62	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,299,758.17	1,052,946.39
减：所得税费用	五、（三十二）	193,789.43	85,308.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,968.74	967,637.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,968.74	967,637.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-574,293.16	487,312.43
2.归属于母公司所有者的净利润		1,680,261.90	480,324.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
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		1,105,968.74	967,637.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,680,261.90	480,324.98
归属于少数股东的综合收益总额		-574,293.16	487,312.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.02

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	38,866,906.73	35,651,946.36
减：营业成本	十一、(四)	27,860,160.70	26,621,997.30
税金及附加		317,874.51	287,666.87
销售费用		4,055,611.07	3,035,705.53
管理费用		2,692,385.94	3,703,708.44
研发费用		1,830,526.97	1,604,457.94
财务费用		653,725.89	529,961.84
其中：利息费用		659,766.84	539,540.03
利息收入		986.25	13,172.35
加：其他收益		471,673.69	482,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		230,979.76	-163,271.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,159,275.10	187,377.36
加：营业外收入		12,960.21	15,000.47
减：营业外支出		32,781.62	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,139,453.69	202,377.83
减：所得税费用		131,346.47	-135,729.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,008,107.22	338,106.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,008,107.22	338,106.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,008,107.22	338,106.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.02

法定代表人：杨波 主管会计工作负责人：汪建荣 会计机构负责人：汪建荣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,126,125.51	49,489,965.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		532,402.98	353,305.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	826,902.82	206,814.19
经营活动现金流入小计		33,485,431.31	50,050,084.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,553,422.31	46,595,353.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,276,327.72	3,866,391.80
支付的各项税费		665,749.40	2,093,046.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	6,610,924.75	6,165,240.19
经营活动现金流出小计		30,106,424.18	58,720,031.39
经营活动产生的现金流量净额		3,379,007.13	-8,669,946.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,152.87	7,562,022.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		125,152.87	7,562,022.15
投资活动产生的现金流量净额		-125,152.87	-7,562,022.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	14,384,960.62
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		23,130,000.00	23,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,130,000.00	38,084,960.62
偿还债务支付的现金		22,795,999.04	23,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,896.39	542,880.44

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,464,895.43	23,742,880.44
筹资活动产生的现金流量净额		-334,895.43	14,342,080.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,452.09	-1,662.37
五、现金及现金等价物净增加额		2,916,506.74	-1,891,550.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,026,812.86	5,893,788.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,943,319.60	4,002,237.53

法定代表人：杨波 主管会计工作负责人：汪建荣 会计机构负责人：汪建荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,281,326.38	19,087,965.49
收到的税费返还		532,402.98	353,305.29
收到其他与经营活动有关的现金		936,331.45	205,989.35
经营活动现金流入小计		30,750,060.81	19,647,260.13
购买商品、接受劳务支付的现金		17,138,774.59	17,845,765.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,153,719.35	3,367,558.75
支付的各项税费		576,894.71	2,042,006.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,349,399.26	5,666,244.53
经营活动现金流出小计		27,218,787.91	28,921,574.93
经营活动产生的现金流量净额		3,531,272.90	-9,274,314.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,152.87	5,015,642.55
投资支付的现金		220,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		345,152.87	5,015,642.55
投资活动产生的现金流量净额		-345,152.87	-5,015,642.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	14,384,960.62
取得借款收到的现金		23,130,000.00	23,700,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,130,000.00	38,084,960.62
偿还债务支付的现金		22,795,999.04	23,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,896.39	542,880.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,464,895.43	23,742,880.44
筹资活动产生的现金流量净额		-334,895.43	14,342,080.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,452.09	-1,662.37
五、现金及现金等价物净增加额		2,848,772.51	50,460.46
加：期初现金及现金等价物余额		918,685.22	3,357,027.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,767,457.73	3,407,488.42

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：汪建荣

会计机构负责人：汪建荣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

浙江美安普矿山机械股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江美安普矿山机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由衢州美安普矿山机械有限公司于 2015 年 3 月整体变更设立。本公司现持有由衢州市衢江区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913308005586288762 的营业执照。2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为采矿、采石设备制造业。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 注册资本为 2232.5 万元, 注册地: 浙江省衢州市衢江区南山路 8-1 号东侧。本公司主要经营活动为: 矿山设备及配件的生产、销售、租赁; 货物进出口。本公司的实际控制人为杨波。

本财务报表业经公司全体董事批准后于 2019 年 8 月 21 日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江美安普工程技术有限公司
矽砾机械设备(上海)有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金, 能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算

汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同

或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

（1） 信用风险特征组合的确定依据

组 合	确定组合的依据
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
组合 3	合并范围内关联方组合

（2） 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。
组合 3	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	10	使用寿命

每年度终了，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。与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

内销收入确认：设备销售以安装验收完成作为收入确认的依据；配件销售以发出货物作为收入确认的依据；

外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料确认收入。

(二十二) 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。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、确认时点

收到政府补助款时确认政府补助

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

根据有关规定，本次会计政策变更不调整比较期间的财务数据，因此不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注 1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额、免抵税额	7%
教育费附加	应纳流转税额、免抵税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额、免抵税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

注 1：自 2019 年 4 月 1 号起按销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，出口退税率为 13%；

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税率	备注
浙江美安普矿山机械股份有限公司	15%	详见四、(二)
浙江美安普工程技术服务有限公司	20%	详见四、(三)
矽砾机械设备（上海）有限公司	25%	

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2017]201 号），公司被列入《浙江省 2017 年第一批高新技术企业名单》，高新技术企业编号 GR201733000772，发证日期为 2017 年 11 月 13 日，有效期为三年，自 2017 年度起三年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

子公司浙江美安普工程技术服务有限公司根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2017]43 号文《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,027.27	1,548.47
银行存款	3,924,292.33	1,025,264.39
合计	3,943,319.60	1,026,812.86

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	840,000.00	300,000.00
应收账款	15,669,257.87	16,302,612.27
合计	16,509,257.87	16,602,612.27

1、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	840,000.00	300,000.00
合计	840,000.00	300,000.00

(2) 截止2019年6月30日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,239,973.58	-
商业承兑汇票	700,000.00	-
合计	12,939,973.58	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,179,990.46	94.55	2,510,732.59	13.81	15,669,257.87	19,352,183.78	94.86	3,049,571.51	15.76	16,302,612.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,048,379.49	5.45	1,048,379.49	100.00	-	1,048,379.49	5.14	1,048,379.49	100.00	-
合 计	19,228,369.95	100.00	3,559,112.08	18.51	15,669,257.87	20,400,563.27	100.00	4,097,951.00	20.09	16,302,612.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,156,916.67	607,845.84	5.00	11,053,481.51	552,674.07	5.00
1至2年	4,257,865.49	851,573.10	20.00	6,070,543.97	1,214,108.79	20.00
2至3年	1,427,789.30	713,894.65	50.00	1,890,739.30	945,369.65	50.00
3年以上	337,419.00	337,419.00	100.00	337,419.00	337,419.00	100.00
合计	18,179,990.46	2,510,732.59	13.81	19,352,183.78	3,049,571.51	15.76

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海为民生态建设有限公司	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00	企业已资不抵债，款项预计无法收回
合计	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
金额	4,097,951.00	-538,838.92	-	-	3,559,112.08

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项详见附注六、（六）。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	账面金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
四川艾特克机械设备有限公司	非关联方	1,780,493.50	1 年以内 497202 元, 1-2 年 1283291.50 元	9.26	281,518.40
陆国富	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	8.32	80,000.00
衢州商品混凝土有限公司	非关联方	1,568,607.00	1 年以内 1031567 元, 1-2 年 537040 元	8.16	158,986.35
济宁亿金物资有限公司	非关联方	1,477,054.03	1 年以内 695881.98 元, 1-2 年 781172.05 元	7.68	191,028.51
临沂会宝铃铁矿有限公司	非关联方	1,098,606.60	1 年以内	5.71	54,930.33
合计		7,524,761.13	-	39.13	766,463.59

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,268,028.95	84.02	1,171,219.70	83.89
1 至 2 年	96,338.34	6.38	170,338.24	12.20
2 至 3 年	144,809.65	9.60	54,570.21	3.91
合计	1,509,176.94	100.00	1,396,128.15	100.00

2、 期末无预付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方款项。

3、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	与本公司的关系	账面价值	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
苏州戎尔亿金属制品有限公司	非关联方	168,267.15	一年以内	11.15	未完结
如皋市顺达船舶冶金有限公司	非关联方	133,442.50	1年以内 63442.50元, 1至2年 70000元	8.84	未完结
金华市江南起重机械有限公司	非关联方	129,000.00	一年以内	8.55	未完结
上海艾塔泵业有限公司	非关联方	117,960.00	一年以内	7.82	未完结
浙江雄泽环保科技有限公司	非关联方	117,000.00	一年以内	7.75	未完结
合计		665,669.65	-	44.11	-

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,844,155.91	1,479,442.63
合计	1,844,155.91	1,479,442.63

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	

种 类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,574,441.48	89.56	730,285.57	28.37	1,844,155.91	2,174,650.13	100.00	695,207.50	31.97	1,479,442.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	10.44	300,000.00	100						
合 计	2,874,441.48	100.00	1,030,285.57	35.84	1,844,155.91	2,174,650.13	100.00	695,207.50	31.97	1,479,442.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,027,351.48	51,367.57	5.00
1至2年	1,032,090.00	206,418.00	20.00
2至3年	85,000.00	42,500.00	50.00
3年以上	430,000.00	430,000.00	100.00
合计	2,574,441.48	730,285.57	28.37

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
杭州千岛湖瑞盛有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	-	-	-
合计	300,000.00	300,000.00	100.00	-	-	-

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销	
金额	695,207.50	335,078.07	-	-	1,030,285.57

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项, 应收其他关联方款项详见附注六、(六)。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,540,015.00	1,998,790.00
代垫社保款等	30,789.40	29,696.13
备用金	131,622.56	146,164.00
待收退税	172,014.52	-
合计	2,874,441.48	2,174,650.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南麦沃经贸有限公司	保证金	1,005,590.00	1至2年	34.98	201,118.00
紫金象屿物流有限公司	保证金	420,000.00	1年以内 200000.00元, 1至2年 20000.00元 3年以上 200000.00元	14.61	214,000.00
杭州千岛湖端盛有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	10.44	300,000.00
衢江区沈家经济开发区	保证金	230,000.00	3年以上	8.00	230,000.00
山东港湾建设集团有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	3.83	5,500.00
合计		2,065,590.00		71.86	950,618.00

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,390,905.78		7,390,905.78	6,081,121.30		6,081,121.30
在产品	3,849,305.63		3,849,305.63	19,531,059.71		19,531,059.71
库存商品	18,973,126.94		18,973,126.94	6,476,861.99		6,476,861.99
委托加工物资	2,258,122.50		2,258,122.50	1,953,868.67		1,953,868.67
合计	32,471,460.85		32,471,460.85	34,042,911.67		34,042,911.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	-	9,970.91
预缴企业所得税	5,386.96	-
合计	5,386.96	9,970.91

(七) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	34,278,551.05	38,084,838.37
合计	34,278,551.05	38,084,838.37

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	27,254,941.75	21,966,972.61	1,588,834.49	764,364.20	51,575,113.05
(2) 本期增加金额	-	118,851.08	-	6,301.79	125,152.87
—购置	-	118,851.08	-	6,301.79	125,152.87
(3) 本期减少金额	-	1,776,923.10	-	29,965.00	1,806,888.10
—处置或报废	-	1,776,923.10	-	29,965.00	1,806,888.10
(4) 期末余额	27,254,941.75	20,308,900.59	1,588,834.49	740,700.99	49,893,377.82
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,929,384.16	5,713,303.56	1,152,923.09	647,521.09	13,443,131.90
(2) 本期增加金额	647,304.36	1,648,324.07	33,842.56	7,921.13	2,337,392.12
—计提	647,304.36	1,648,324.07	33,842.56	7,921.13	2,337,392.12
(3) 本期减少金额	-	182,875.03	-	29,965.00	212,840.03
—处置或报废	-	182,875.03	-	29,965.00	212,840.03
(4) 期末余额	6,576,688.52	7,178,752.60	1,186,765.65	625,477.22	15,567,683.99
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	47,142.78	-	-	47,142.78
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	47,142.78	-	-	47,142.78
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	20,678,253.23	13,083,005.21	402,068.84	115,223.77	34,278,551.05
(2) 年初账面价值	21,325,557.59	16,206,526.27	435,911.40	116,843.11	38,084,838.37

3、截至报告期末公司固定资产抵押情况详见附注五、(三十五)。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	10,214,034.98	424,335.42	10,638,370.40
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	10,214,034.98	424,335.42	10,638,370.40
2. 累计摊销	-	-	-
(1) 年初余额	1,358,910.50	93,323.99	1,452,234.49
(2) 本期增加金额	102,140.34	21,216.78	123,357.12
—摊销	102,140.34	21,216.78	123,357.12
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	1,461,050.84	114,540.77	1,575,591.61
3. 账面价值	-	-	-
(1) 期末账面价值	8,752,984.14	309,794.65	9,062,778.79
(2) 年初账面价值	8,855,124.48	331,011.43	9,186,135.91

2、截至报告期末公司无形资产抵押情况详见附注五、(三十五)。

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	4,606,540.43	691,755.81	4,840,301.28	726,958.99
内部交易未实现利润	213,431.68	53,357.92	226,727.44	56,681.86
可抵扣亏损	9,723,345.37	1,554,293.19	10,660,822.75	1,709,555.50
合 计	14,543,317.48	2,299,406.92	15,727,851.47	2,493,196.35

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,388,493.69	239,907.35
资产减值准备	30,000.00	-
合 计	1,418,493.69	239,907.35

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2023	239,907.35	239,907.35	
2024	1,148,586.34	-	
合 计	1,388,493.69	239,907.35	

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款[注]	22,500,000.00	21,500,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,500,000.00
合计	23,500,000.00	23,000,000.00

[注]：期末抵押借款余额其中 750 万由杨波、李慧夫妇以其自有房产（沪房地浦字（2013）第 078519 号）房为本公司提供抵押担保，详见附注六（五）2。

2、报告期末无已到期未偿还的短期借款。

3、抵押借款详情见附注八。

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	29,673,801.98	34,470,868.07
合计	29,673,801.98	34,470,868.07

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付长期资产购置款	-	1,068,183.42
应付经营性款项	29,673,801.98	33,402,684.65
合计	29,673,801.98	34,470,868.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江山市蓝云天环保科技有限公司	1,929,912.60	尚未结算
浙江衢州市利安机械设备有限公司	952,803.42	尚未结算
衢州兆源液压机械有限公司	581,430.00	主要系质保金未支付
曼希机械（上海）有限公司	362,267.00	主要系质保金未支付
浙江寰晟环境工程有限公司	339,658.92	主要系质保金未支付
合计	4,166,071.94	

(十二) 预收款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,353,520.68	9,516,839.49
合计	8,353,520.68	9,516,839.49

2、期末无账龄超过一年的预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	510,305.93	4,233,916.16	4,037,522.54	706,699.55
离职后福利-设定提存计划	43,875.26	197,266.61	238,805.18	2,336.69
合计	554,181.19	4,431,182.77	4,276,327.72	709,036.24

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	487,953.00	3,945,040.49	3,727,391.56	705,601.93
(2) 职工福利费	-	154,035.06	154,035.06	-
(3) 社会保险费	21,142.58	93,254.91	113,325.59	1,071.90
其中：医疗保险费	15,129.40	68,921.25	83,244.90	805.75
工伤保险费	4,500.24	17,580.86	21,895.54	185.56
生育保险费	1,512.94	6,752.80	8,185.15	80.59
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费	1,210.35	9,606.70	10,791.33	25.72
(6) 职工教育经费	-	31,979.00	31,979.00	0.00
合计	510,305.93	4,233,916.16	4,037,522.54	706,699.55

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	42,362.32	190,546.76	230,652.98	2,256.10
失业保险费	1,512.94	6,719.85	8,152.20	80.59
合计	43,875.26	197,266.61	238,805.18	2,336.69

(十四) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	2,399,772.61	1,234,849.92
城市维护建设税	83,940.07	124,549.03
教育费附加	35,974.28	53,378.13
地方教育费附加	23,982.86	35,585.43
个人所得税	280,689.60	243,654.70
印花税	1,573.05	1,970.76
房产税	119,276.46	-
土地使用税	189,726.00	-
合计	3,134,934.93	1,693,987.97

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	35,872.79	45,002.34
其他应付款	1,333,243.25	798,054.74
合计	1,369,116.04	843,057.08

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	35,039.04	43,810.08
长期借款应付利息	833.75	1192.26
合计	35,872.79	45,002.34

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金等	263,540.00	298,054.74
其他往来款	668,541.25	-
代收代付款项	1,162.00	-
暂借款	400,000.00	500,000.00
合计	1,333,243.25	798,054.74

(2) 其他说明

报告期内本公司应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款

项详见本附注六、(六)。

(十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	496,790.43	662,789.47
合计	496,790.43	662,789.47

抵押借款详见附注八。

(十七) 股本

股东	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
衢州征途投资管理合伙企业	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00
杨波	13,021,875.00	-	-	-	-	-	13,021,875.00
李慧	4,303,125.00	-	-	-	-	-	4,303,125.00
朱林凤	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
赵康成	30,000.00	-	-	-	-	-	30,000.00
郑月娥	170,000.00	-	-	-	-	-	170,000.00
许益生	420,000.00	-	-	-	-	-	420,000.00
吴妙珍	580,000.00	-	-	-	-	-	580,000.00
合计	22,325,000.00	-	-	-	-	-	22,325,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,366,672.44	-	-	12,366,672.44
合计	12,366,672.44	-	-	12,366,672.44

其他说明：本期增减变动见五(十七)股本说明。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,104,011.31	-	-	1,104,011.31
合计	1,104,011.31	-	-	1,104,011.31

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
本期期初余额	-3,419,130.92	5,915,716.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,680,261.90	-9,334,847.17
减：本期提取盈余公积数	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转股本	-	-
本期期末余额	-1,738,869.02	-3,419,130.92

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	40,565,244.31	29,199,162.75	60,443,207.72	49,135,450.04
其他业务	138,287.27	-	-	-
合 计	40,703,531.58	29,199,162.75	60,443,207.72	49,135,450.04

2、主营业务（分类别）列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
破碎机及其配件	37,628,933.64	26,760,474.88	35,651,946.36	26,621,997.30
破碎加工	2,936,310.67	2,438,687.87	-	-
破碎设备贸易	-	-	24,791,261.36	22,513,452.74
合 计	40,565,244.31	29,199,162.75	60,443,207.72	49,135,450.04

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,201.46	2,152.14
教育费附加	3,557.40	1,537.25
房产税	119,276.46	83,555.90
土地使用税	189,726.00	189,726.00
印花税	5,535.59	18,273.72
水利建设基金	1,616.08	-

合 计	323,912.99	295,245.01
-----	------------	------------

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	733,739.08	578,886.70
运输费	430,878.03	694,919.79
广告宣传费	639,465.57	37,665.98
出口海运保险费	76,213.98	82,668.36
差旅费	449,090.49	306,633.33
销售佣金	681,747.52	1,102,189.14
装卸费	91,205.25	474,640.47
销售服务费用	846,149.39	85,887.75
折旧费	45,067.08	91,249.73
招待费	14,378.00	10,179.00
其他	89,878.61	97,456.06
合计	4,097,813.00	3,562,376.31

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,456,126.82	1,607,263.69
差旅费	179,836.94	199,121.72
业务招待费	176,379.68	320,013.55
折旧费	242,078.40	875,845.59
无形资产摊销	123,357.12	123,357.12
中介机构费	148,157.86	290,311.26
租赁费	-	106,063.12
办公费	48,001.92	140,359.99
外聘人员劳务费	406,782.41	780,838.20
其他	108,077.04	156,132.34
合计	2,888,798.19	4,599,306.58

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	698,434.60	651,247.51
人员工资	762,160.27	676,292.73
折旧费及长期费用摊销	159,925.20	160,556.89

其他费用	104,118.80	10,870.81
外聘劳务费	105,888.10	105,490.00
合计	1,830,526.97	1,604,457.94

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	659,766.84	539,540.03
减：利息收入	1,161.69	13,997.19
汇兑损益	-9,782.78	-117.37
手续费	5,887.55	4,950.21
合计	654,709.92	530,375.68

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-203,760.85	160,250.24
合计	-203,760.85	160,250.24

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	490,299.78	482,200.00
合计	490,299.78	482,200.00

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度工业政策扶持资金	-	382,200.00	与收益相关
专家工作站经费补助	-	100,000.00	与收益相关
优秀工业新产品三等奖奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
社保返还	271,673.69	-	与收益相关
企业扶持金	10,000.00	-	与收益相关
免征增值税	8,626.09	-	与收益相关

合 计	490,299.78	482,200.00	
-----	------------	------------	--

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
固定资产处置	-1,083,537.56	-	-1,083,537.56

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入等	10,354.85	15,000.00	10,354.85
其他	3,054.11	0.47	3,054.11
合 计	13,408.96	15,000.47	13,408.96

(三十一) 营业外支出

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
滞纳金、违约金赔偿支出	2,781.62	-	2,781.62
捐赠支出	30,000.00	-	30,000.00
合计	32,781.62	-	32,781.62

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	255,594.42
递延所得税费用	193,789.43	-170,285.44
合 计	193,789.43	85,308.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,299,758.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,963.72
子公司适用不同税率的影响	-98,749.29

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,362.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	287,146.58
研发费用加计扣除的影响	-205,934.28
所得税费用	193,789.43

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	490,299.78	-
财务费用-利息收入	1,161.69	13,997.19
收到的营业外收入（政府补助除外）	13,408.96	0.47
往来款及其他	322,032.39	192,816.53
合 计	826,902.82	206,814.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	3,319,006.84	2,809,571.52
管理费用付现支出	1,067,235.85	2,139,643.53
手续费支出	5,887.55	4,950.21
往来款及其他	2,186,012.89	1,211,074.93
营业外支出付现支出	32,781.62	-
合 计	6,610,924.75	6,165,240.19

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,105,968.74	967,637.41
加：资产减值准备	-203,760.85	160,250.24
固定资产折旧	2,337,392.12	1,866,071.14
无形资产摊销	123,357.12	123,357.12
长期待摊费用摊销		-

投资性房地产折旧和摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,083,537.56	-
固定资产报废损失（收益用“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益用“-”号填列）		-
财务费用（收益用“-”号填列）	671,348.48	544,542.81
投资损失（收益用“-”号填列）		-
递延所得税资产的减少（增加用“-”号填列）	193,789.43	-170,285.44
递延所得税负债的增加（减少用“-”号填列）		-
存货的减少（增加用“-”号填列）	1,571,450.82	-3,723,924.90
经营性应收项目的减少（增加用“-”号填列）	1,468,308.13	-5,914,639.58
经营性应付项目的增加（减少用“-”号填列）	-4,972,384.42	-2,522,955.22
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,379,007.13	-8,669,946.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	3,943,319.60	4,002,237.53
减：现金及现金等价物的期初余额	1,026,812.86	5,893,788.29
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	2,916,506.74	-1,891,550.76

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,943,319.60	4,002,237.53
其中：库存现金	19,027.27	13,187.86
可随时用于支付的银行存款	3,924,292.33	3,989,049.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,943,319.60	4,002,237.53

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限制的原因
固定资产-房产	16,888,913.64	用于抵押借款
固定资产-设备	848,381.86	
无形资产-土地使用权	8,752,984.14	
合 计	26,490,279.64	

(三十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	3,940.51	6.8747	27,089.82
应收账款	-	-	-
其中：美元	8,096.87	6.8747	55,663.55

六、在其他主体中的权益

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制人：杨波、李慧夫妇

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	主要	注册地	业务	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得 方式
	经营地		性质	直接	间接		
浙江美安普工程技术服务有限公司	浙江衢州	浙江衢州	服务业	100.00		100.00	出资设立

(三) 本公司的孙公司有关信息

孙公司全称	主要 经营地	注册地	业务	持股比例（%）		表决权比 例（%）	取得 方式
			性质	直接	间接		
矽砾机械设备（上海）有限公司	上海	上海	贸易业	50.10		50.10	出资设立

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
詹中伟	董事
常海金	孙公司执行董事

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保事项	债权人	担保金额	贷款余额	借款期限
杨波、李慧	浙江美安普矿山机械股份有限公司	银行借款	中国工商银行衢州衢江支行	7,500,000.00	3,000,000.00	2019年3月26日-2020年3月25日
					3,500,000.00	2018年12月12日-2019年12月11日
					1,000,000.00	2019年04月23日-2020年4月22日
杨波、李慧	浙江美安普矿山机械股份有限公司	银行借款	浙江泰隆银行衢州分行	1,000,000.00	200,000.00	2019年6月18号-2019年6月26号
					400,000.00	2019年6月17日-2019年7月26日
					400,000.00	2019年6月10日-2019年7月26日
杨波、李慧	浙江美安普矿山机械股份有限公司	银行借款	北京银行杭州分行	496,790.43	496,790.43	2018年11月26日-2020年11月25日

注：工商银行的相关借款由杨波、李慧夫妇以沪房地浦字（2013）第078519号房产提供抵押担保；浙江泰隆银行的借款系银行对企业的授信、北京银行的借款系用公司账面原值890,689.66元的固定资产作为抵押物的抵押借款，由公司实际控制人杨波、李慧提供连带担保。

2、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	817,896.00	768,000.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	詹中伟	-	-	2,000.00	-
其他应付款	常海金	400,000.00	-	400,000.00	-

七、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成
----	----------------------	--------------

	本期发生额	上期发生额	本费用损失的项目
优秀工业新产品三等奖奖励资金	200,000.00	0.00	其他收益
社保返还	271,673.69	0.00	其他收益
企业扶持金	10,000.00	0.00	其他收益
免增增值税	8,626.09	0.00	其他收益
2016 年度工业政策扶持资金	-	382,200.00	其他收益
专家工作站经费补助	-	100,000.00	其他收益
合 计	490,299.78	482,200.00	

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司资产抵押事项如下：

借款金融机构	借款余额	抵押物	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
农业银行衢江支行	15,000,000.00	衢州国用（2015）第 07723、07724 号、衢房权证衢江字第 15316639、40、41、42、43、44 号	浙江美安普矿山机械股份有限公司	固定资产	22,526,431.31	16,888,913.64
				无形资产	10,214,034.98	8,752,984.14
北京银行杭州新天地支行	496,790.43	数控双柱立式车床		固定资产	890,689.66	848,381.86
合 计	15,496,790.43				33,631,155.95	26,490,279.64

九、资产负债表日后事项

截止报告日本公司不存在需要披露的日后重大事项。

十、其他重要事项

截止报告日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	840,000.00	100,000.00

项目	期末余额	期初余额
应收账款	15,350,277.66	16,951,356.59
合计	16,190,277.66	17,051,356.59

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	840,000.00	100,000.00
合计	840,000.00	100,000.00

(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票据

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	12,239,973.58	
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	12,939,973.58	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面金额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,817,922.56	94.44	2,467,644.90	13.85	15,350,277.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,048,379.49	5.56	1,048,379.49	100.00	-
合计	18,866,302.05	100.00	3,516,024.39	18.64	15,350,277.66

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面金额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-

坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,583,352.34	95.02	3,031,995.75	15.17	16,951,356.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,048,379.49	4.98	1,048,379.49	100	-
合计	21,031,731.83	100.00	4,080,375.24	19.40	16,951,356.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,295,162.95	564,758.15	5.00	10,994,297.06	549,714.85	5.00
1至2年	4,257,865.49	851,573.10	20.00	5,997,461.27	1,199,492.25	20.00
2至3年	1,427,789.30	713,894.65	50.00	1,890,739.30	945,369.65	50.00
3年以上	337,419.00	337,419.00	100.00	337,419.00	337,419.00	100.00
合计	17,318,236.74	2,467,644.90	14.25	19,219,916.63	3,031,995.75	15.78

合并范围内关联方组合：

应收账款(按单位)	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江美安普工程技术服务有限公司	499,685.82	-	-	763,435.71	-	-
合计	499,685.82	-	-	763,435.71	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
青海为民生态建设有限公司	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00
合计	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00	1,048,379.49	1,048,379.49	100.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	核销	
金额	4,080,375.24	-564,350.85	-	-	3,516,024.39

(3) 期末无应收持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东及其他关联方款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况:

单位名称	与本公司的关系	账面金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
四川艾特克机械设备有限公司	非关联方	1,780,493.50	1 年以内 497202 元, 1-2 年 1283291.50	9.44	281,518.40
陆国富	非关联方	1,600,000.00	1 年以内	8.48	80,000.00
衢州商品混凝土有限公司	非关联方	1,568,607.00	1 年以内 1031567 元, 1-2 年 537040 元	8.31	158,986.35
济宁亿金物资有限公司	非关联方	1,477,054.03	1 年以内 695881.98 元, 1-2 年 781172.05 元	7.83	191,028.51
临沂会宝铃铁矿有限公司	非关联方	1,098,606.60	1 年以内	5.82	54,930.33
合计		7,524,761.13	-	39.88	766,463.59

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,798,419.67	1,466,138.94
合计	1,798,419.67	1,466,138.94

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,526,298.07	89.39	727,878.40	28.81	1,798,419.67
单项金额虽不重大但单项	300,000.00	10.61	300,000.00	100.00	-

计提坏账准备的应收账款					
合计	2,826,298.07	100.00	1,027,878.40	36.37	1,798,419.67

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,160,646.25	100.00	694,507.31	32.14	1,466,138.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,160,646.25	100.00	694,507.31	32.14	1,466,138.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	979,208.07	48,960.40	5.00
1至2年	1,032,090.00	206,418.00	20.00
2至3年	85,000.00	42,500.00	50.00
3年以上	430,000.00	430,000.00	100.00
合计	2,526,298.07	727,878.40	28.81

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

其他应收款(按单位)	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州千岛湖端盛有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	-	-	-
合计	300,000.00	300,000.00	100.00	-	-	-

2、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	核销	
金额	694,507.31	333,371.09	-	-	1,027,878.40

3、期末无应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东及其他关联方款项，应收其他关联方款项详见附注六、（六）。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,533,815.00	1,998,790.00
代垫社保款等	30,168.55	15,692.25
备用金	90,300.00	146,164.00
出口退税	172,014.52	-
合计	2,826,298.07	2,160,646.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南麦沃经贸有限公司	保证金	1,005,590.00	1至2年	35.58	201,118.00
紫金象屿物流有限公司	保证金	420,000.00	1年以内 200000.00元, 1至2年 20000.00元 3年以上 200000.00元	14.86	214,000.00
杭州千岛湖端盛有限公司	保证金	300,000.00	3年以上	10.61	300,000.00
衢江区沈家经济开发区	保证金	230,000.00	3年以上	8.14	230,000.00
山东港湾建设集团有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	3.89	5,500.00
合计		2,065,590.00		73.08	950,618.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,920,000.00		3,920,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
合计	3,920,000.00		3,920,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江美安普工程技术服务有限公司	3,700,000.00	220,000.00	-	3,920,000.00	-	-
合计	3,700,000.00	220,000.00	-	3,920,000.00	-	-

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,628,933.64	26,760,474.88	35,651,946.36	26,621,997.30
其他业务	1,237,973.09	1,099,685.82	-	-
合计	38,866,906.73	27,860,160.70	35,651,946.36	26,621,997.30

十二、补充资料

a) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,083,537.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	490,299.78	
其他营业外收入和支出	-19,372.66	
小计	-612,610.44	
所得税影响额	198,791.58	
合计	-413,818.86	

b) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.09	0.09

浙江美安普矿山机械股份有限公司
二〇一九年八月二十一日
