东方传动

NEEQ : 831671

徐州东方传动机械股份有限公司

（Xuzhou Dongfang Transmission Machinery Corp.）

半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内，徐州富文商贸有限公司通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让和竞价转让方式增持公司股份；截至报告期末，控股股东徐州富文商贸有限公司合计持有公司 33,941,573 股，占公司总股本 84.8539%。

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.....12

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.....23

第七节 财务报告.....26

第八节 财务报表附注.....39

释义

释义项目		释义
公司/本公司/东方传动	指	徐州东方传动机械股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	徐州东方传动机械股份有限公司股东大会
董事会	指	徐州东方传动机械股份有限公司董事会
监事会	指	徐州东方传动机械股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元/人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《徐州东方传动机械股份有限公司章程》
主办券商/华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司

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。

公司负责人林贤富、主管会计工作负责人柯多武及会计机构负责人（会计主管人员）陈大福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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	徐州东方传动股份有限公司档案室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）2019 年半年度在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	徐州东方传动机械股份有限公司
英文名称及缩写	Xuzhou Dongfang Transmission Machinery Corp.
证券简称	东方传动
证券代码	831671
法定代表人	林贤富
办公地址	徐州市高新技术产业开发区第二工业园银河路 6 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柯佳琪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13395225955
传真	0516-80275551
电子邮箱	Kejiaqi@163.com
公司网址	www.xzdfcd.com
联系地址及邮政编码	徐州市高新技术产业开发区第二工业园银河路 6 号 221116
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	徐州市高新技术产业开发区第二工业园银河路 6 号公司档案室

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	2006 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—轴承、齿轮和传动部件制造—轴承制造
主要产品与服务项目	回转支承的设计、制造及销售、维修
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	徐州富文商贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91320300786311301F	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	徐州市高新技术产业开发区第二工业园银河路 6 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层(01A、02、03、04)、17A、18A、24A、25A、26A
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	27,207,438.78	28,024,137.21	-2.91%
毛利率%	7.81%	8.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,331,424.96	-7,331,426.64	240.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,262,593.50	-8,797,491.21	204.63%
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）	29.33%	-36.48%	-
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）	25.56%	-43.82%	-
基本每股收益	0.26	-0.18	240.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,422,663.60	113,215,719.33	9.02%
负债总计	83,026,209.89	83,150,690.58	-0.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,396,453.71	30,065,028.75	34.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.75	34.36%
资产负债率%（母公司）	65.41%	72.30%	-
资产负债率%（合并）	64.13%	73.44%	-
流动比率	0.94	0.77	-
利息保障倍数	8.46	-	-

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	3,682,936.21	5,615,849.41	-34.42%
应收账款周转率	0.46	0.22	-
存货周转率	0.87	0.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.02%	-17.50%	-
营业收入增长率%	-2.91%	-56.32%	-
净利润增长率%	240.92%	41.82%	-

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	40,000,000	40,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	0
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	162,118.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,163,565.25
非经常性损益合计	1,325,684.12
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,325,684.12

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内,公司主要产品为全资子公司徐州东方回转支承有限公司生产的回转支承，营业收入占比为 56.53%；产品回转支承生产后采用直销方式，回转支承收入主要来自徐州工程机械集团有限公司旗下徐州徐工物资供应有限公司。报告期内，公司产品减速机收入占比为 31.62%；公司作为石油钻采专业设备制造行业的生产商，拥有抽油机专用减速机及配件方面较为完善、成熟的技术体系，具体包括设计、加工制造、工艺、检验检测等技术；公司主要生产核心技术包括“油田抽油机用减速机防渗漏技术”、“油田抽油机用减速机润滑技术”、“油田抽油机用减速机左右旋齿轮的焊接技术”、“油田抽油机用减速机的制动技术”、“改良型滚动轴承轴向固定技术”、“油田抽油机用减速机主动轴轴承润滑技术”；公司减速机产品收入主要来自中石油集团、中石化集团等客户。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、经营情况回顾

报告期内公司营业收入 27,207,438.78 元，较上年同期减少 2.91%；营业成本 25,082,258.38 元，较上年同期减少 2.22%，净利润 10,331,424.96 元，较上年同期增加 240.92%。经营活动产生的现金流量净额 3,682,936.21 元，较上年同期减少 1,932,913.20 元，下降幅度为 34.42%。

公司报告期内营业收入较上年同期略有下降，净利润较上年同期增长 240.92%，主要是因为报告期内收回应收账款冲减坏账准备所致。报告期内，经营活动现金流量净额较上年同期下降 34.42%，主要是因为报告期内公司尚未全面恢复减速机生产、且公司自 2018 年末起缩减职工人数，致使本期职工人数较上年同期减少、支付的各项税费及职工薪酬减少。

三、风险与价值

1、客户集中度较高的风险

2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度公司前五大客户的销售额分别为 2,038.10 万元、1,540.75 万元、3,404.48 万元,占当期全部营业收入的比例分别为 74.91%，32.68%、39.60%,客户集中度较高。

应对措施：公司将努力丰富公司的产品线，大力开拓新客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高公司抗风险能力。

2、应收账款较大的风险

2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 2,647.20 万元、2,158.54 万元、5,124.44 万元,占同期总资产的比例分别为 21.45%、19.07%、33.39%。公司在报告期内加大了应收账款回收力度,但仍存在发生应收账款无法收回的风险,进而影响公司未来的财务状况。

应对措施：2019 年下半年度公司仍把资金回笼作为销售工作的要务，全力保证企业的资金需求。除正常的催要款业务外，对于长期欠款且金额较大的，公司采取诉讼手段加大应收账款回收力度。

3、持续经营能力风险

报告期内公司净利润为 10,331,424.96 元，主要因为报告期内坏账款项收回后冲减坏账准备 11,331,121.24 元。但截至报告期末，公司未弥补亏损 51,481,426.18 元，超出公司实收股本总额，持续经营能力仍存在风险。

应对措施：公司控股股东及管理层将根据市场环境的变化调整后续经营计划，一方面加大回款力度，另一方面逐步全面恢复公司减速器生产。

4、资产负债率较高的风险

2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别是 63.97%、72.30%、81.31%。公司应付账款占总资产比例较大，公司短期内偿还债务能力较弱，有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面,公司存在一定的短期债务偿还风险。

应对措施：公司控股股东及管理层将根据市场环境的变化调整后续经营计划，加大回款力度，逐步全面恢复生产，提升公司的盈利能力，加强财务管控等环节，多措并举降低资产负债率。

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

公司诚信经营、依法纳税；高度重视安全运营管理，开展员工操作、消防等安全教育，无重大安全事故发生；公司不断完善员工培训与晋升机制，定期安排员工体检，预防、控制和有效消除职业危害，保障员工合法权益；努力提供优秀的技术与服务，满足客户需求，积极承担社会责任，为社会和公众负责。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
徐州东方传动机械股份有限公司	胜利油田孚瑞特石油装备有限公司	经济纠纷	6,541,993.24	16.19%	否	2017.09.07
总计	-	-	6,541,993.24	16.19%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

对被告胜利油田孚瑞特石油装备有限责任公司经济诉讼：

截至目前，该案已裁定在徐州市铜山区人民法院审理，公司请求被告胜利油田孚瑞特石油装备有限责任公司支付货款 6,541,993.24 元及利息 959,562.54 元。若该案件胜诉并执行完毕，将会对公司资金周转产生积极影响。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
徐州东方传动机械股份有限公司	盘锦辽河油田凯特石油设备有限公司	经济纠纷	10,841,832.40	原告胜诉	2017.05.19
徐州东方传动机械股份有限公司	江苏中油天工机械股份有限公司	经济纠纷	7,550,241.59	原告胜诉	2019.04.30
徐州东方传动机械股份有限公司	上海览石石油设备有限公司	经济纠纷	8,399,872.40	原告胜诉	2019.04.30
总计	-	-	26,791,946.39	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、对盘锦辽河油田凯特石油设备有限公司、江苏中油天工机械股份有限公司经济诉讼：

报告期内，公司累计收到江苏中油天工机械股份有限公司还款 1,500,000.00 元、盘锦辽河油田凯特石油设备有限公司还款 10,841,832.40 元。后续款项江苏中油天工机械股份有限公司及扬州中油天工机械有限公司（案件第三人）承诺按计划偿还。

2、对被告上海览石石油设备有限公司经济诉讼：

2019 年 3 月 26 日，铜山区人民法院作出的民事判决书，判决结果如下：被告上海览石石油设备有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告徐州东方传动机械股份有限公司 8,399,872.40 元及利息损失（以 8,399,872.40 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率 1.5 倍自 2018 年 7 月 1 日计算至实际给付之日）。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 73,220.00 元，减半收取 36,610 元，由被告上海览石石油设备有限公司负担。目前，公司已申请强制执行，若该案执行完毕，将会对公司资金周转产生积极影响。

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
林珍珍	否	资金	借款	0	12,100,000	12,100,000	0	已事后补充履行
徐州富文商贸有限公司	是	资金	借款	0	1,000,000	0	1,000,000	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	13,100,000	12,100,000	1,000,000	-

占用原因、归还及整改情况：

1、占用原因及归还情况：

报告期内，关联方林珍珍因临时资金周转需求累计向公司全资子公司徐州东方回转支承有限公司借款 1210 万元。截至报告期末，上述款项已全部归还至全资子公司徐州东方回转支承有限公司银行账户。

报告期内，公司控股股东因临时资金周转需求于 2019 年 6 月 27 日向公司全资子公司徐州东方回转支承有限公司借款 100 万元。2019 年 7 月 1 日，控股股东徐州富文商贸有限公司已全部归还上述款项。

2、整改情况：

2019 年 8 月 27 日，公司已召开第二届董事会第十一次会议《关于追认公司关联方资金占用暨关联交易情况的议案》，因非关联董事不足 3 名，上述议案将直接提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议。同日，公司已召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于追认公司关联方资金占用暨关联交易情况的议案》。

关联方林珍珍、徐州富文商贸有限公司及其股东均已于 2019 年 8 月 30 日出具承诺函，日后不再发生任何占用徐州东方传动机械股份有限公司及其子公司徐州东方回转支承有限公司资金、资产及其他资源等类似行为。

公司全体董监高已于 2019 年 8 月 30 日出具承诺函，承诺自本承诺函出具日起，本人及关联方不会发生任何占用徐州东方传动机械股份有限公司及其子公司徐州东方回转支承有限公司资金、资产及其他资源等类似行为。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
林珍珍	2019.01.30-2019.06.28	0	12,100,000	12,100,000	0	0%	已事后补充履行	否	董事长之女
徐州富文商贸有限公司	2019.06.27-2019.07.01	0	1,000,000	0	1,000,000	0%	已事后补充履行	否	控股股东
总计	-	0	13,100,000	12,100,000	1,000,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司关联方林珍珍、控股股东徐州富文商贸出于临时资金周转需求向公司全资子公司临时借款。公司相关负责人对业务规则理解不深刻，给前述关联方临时提供了周转资金。截至报告期末，关联方林珍珍已累计偿还借款 1,210 万元；控股股东已于 2019 年 7 月 1 日偿还上述借款 100 万元。上述借款未对公司的生产经营产生重大不利影响。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林珍珍	借款	12,100,000	已事后补充履行	2019/8/30	2019-029
徐州富文商贸有限公司	借款	1,000,000	已事后补充履行	2019/8/30	2019-029

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述事项系公司关联方出于临时资金周转需求发生，关联方已偿还上述资金，未对公司生产经营产生重大不利影响。

（五）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	2019/5/2		收购	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况（一）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/2		收购	规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况（二）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/2		收购	保持东方传动独立性承诺	详见“承诺事项详细情况（三）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/2		收购	不注入金融资产等的承诺	详见“承诺事项详细情况（四）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/2		收购	限售承诺	详见“承诺事项详细情况（五）”	正在履行中

董监高	2018/9/5		董监高变更	任职承诺	详见“承诺事项详细情况（六）”	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）为避免潜在的同业竞争，收购人徐州富文商贸有限公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“1、收购人及收购人的关联企业在本次收购完成后不会以直接、间接或以其他形式，从事与东方传动主营业务相同或相似的业务或经营活动。

2、若公司认为收购人从事了对公司的业务构成竞争的业务，收购人将及时转让或者终止该等业务。若公司提出受让请求，收购人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给公司。

3、如收购人及收购人的关联企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与东方传动及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，须将该机会提供给公司，若无法提供给公司，须放弃该机会，以保证不存在同业竞争。

4、收购人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响公司正常经营或损害公司其他股东利益的行为。

5、收购人确认本承诺函旨在保障公司及公司全体股东权益而做出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺函自签署之日起生效，如收购人违反上述承诺与保证，收购人愿承担由此给公司造成的经济损失。”

截至报告期末，上述承诺未有违反。

（二）为规范未来可能产生的关联交易，收购人徐州富文商贸有限公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、收购人作为东方传动股东期间，如收购人及关联方与东方传动发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害公司和其他股东的利益。

2、收购人将严格按照《公司法》等法律法规以及《徐州东方传动机械股份有限公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及收购人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

3、根据相关法律、法规和规范性文件的规定规范关联交易，收购人将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

4、不利用自身对公司的共同控制人地位及/或控制性影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对公司的共同控制人地位及/或控制性影响谋求与公司达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为。

5、收购人承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为。”

截至报告期末，控股股东未能严格遵守上述承诺；报告期内，控股股东于2019年6月27日向公司支取人民币100万元，但上述款项已于2019年7月1日全部归还。

（三）收购人徐州富文商贸有限公司承诺，其作为东方传动控股股东期间，将保证东方传动在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响东方传动的独立运营。

截至报告期末，上述承诺未有违反。

（四）为保证将来不出现将私募基金及管理业务、其他具有金融属性的资产、房地产开发业务置入东方传动，收购人徐州富文商贸有限公司出具了《关于收购东方传动后不注入金融资产等的承诺函》，承诺如下：

“目前本公司未持有或控制任何私募基金及管理业务、其他具有金融属性的资产以及房地产开发业务的公司。

若本公司未来持有或控制任何私募基金及管理业务、其他具有金融属性的资产以及房地产开发业务的公司，在相关监管政策明确前，不将本公司控制的私募基金及管理业务、其他具有金融属性的资产以及房地产开发业务置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务，不会利用挂牌公司为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业提供任何形式的帮助；亦不会利用挂牌公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用挂牌公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。”

截至报告期末，上述承诺未有违反。

（五）收购人徐州富文商贸有限公司出具了《关于股份限售的承诺函》，承诺收购

完成后，持有公司的股份锁定12个月。

截至报告期末，上述承诺未有违反。

（六）公司董监高出具了《承诺函》，承诺：

1、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

截至报告期末，上述承诺未有违反。

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	8,905,569	22.26%	5,392,539	14,298,108	35.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,094,431	77.74%	-5,392,539	25,701,892	64.25%
	其中：控股股东、实际控制人	25,701,892	-	-	25,701,892	64.25%
	董事、监事、高管	5,392,539	13.48%	-5,392,539	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		71				

（二）报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐州富文商贸有限公司	28,682,552	5,259,021	33,941,573	84.8539%	25,701,892	8,239,681
2	王金奇	273,039	-	273,039	0.6826%	-	273,039
3	蒋洁	273,039	-	273,039	0.6826%	-	273,039
4	周长华	273,039	-	273,039	0.6826%	-	273,039
5	燕孝宣	137,518	-	137,518	0.3438%	-	137,518
合计		29,639,187	5,259,021	34,898,208	87.2455%	25,701,892	9,196,316
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

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

报告期内，公司控股股东为徐州富文商贸有限公司。截至报告期末，控股股东合计持有公司 33,941,573 股股份，占公司总股本的 84.85%。

控股股东具体情况如下：公司名称：徐州富文商贸有限公司；统一社会信用代码：91320305570333077G；住址：徐州市矿务集团有限公司韩桥矿内 241#；法定代表人：林贤宝；公司类型：有限责任公司；成立日期：2011 年 3 月 4 日；注册资本：3,000 万元；经营范围：预包装食品批发；铁矿石、铁矿粉、焦炭、钢材、生铁、铜材批发；建材、卫生洁具、五金交电、机械设备销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；经营期限：长期。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东为徐州富文商贸有限公司，徐州富文商贸有限公司股权结构为林贤宝持股 40%、柯佳棋持股 30%、王升持股 30%。根据《公司法》规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。徐州富文商贸有限公司股东为自然人林贤宝、柯佳棋和王升，持股比例分别为 40%、30%和 30%，任何单一股东持股比例均未超过 50%，第一大股东与其他股东持股比例相差较小，任何单一股东均无法通过行使股东表决权单独控制股东会或对股东会决议产生决定性影响；任何单一股东均不能决定董事成员的选任；其经营方针及重大事项的决策均系由全体股东充分讨论后确定，且徐州富文商贸有限公司股东之间未签署一致行动协议或存在其他一致行动安排，因此，徐州富文商贸有限公司没有控股股东，亦没有实际控制人。

报告期内，公司亦无实际控制人。

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林贤富	董事长	男	1972 年 7 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	否
柯多武	董事、财务总监	男	1967 年 12 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
王惠恩	总经理、董事	男	1967 年 3 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
柯佳琪	董事、信息披露负责人	男	1992 年 1 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
王升	董事	男	1992 年 7 月	大专	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
柯华恩	监事会主席、职工监事	男	1985 年 8 月	大专	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
王伟	监事	男	1987 年 8 月	本科	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
林意赠	监事	男	1966 年 7 月	大专	2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

柯多武与柯佳琪为父子关系，王惠恩与王升、王伟为叔侄关系，王升和王伟为兄弟关系，控股股东徐州富文商贸有限公司股东为自然人林贤宝、柯佳棋和王升，持股比例分别为 40%、30%和 30%，截至报告期末，公司控股股东为徐州富文商贸有限公司，无实际控制人。

（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
林贤富	董事长	0	0	0	0%	0

柯多武	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
王惠恩	总经理、董事	0	0	0	0%	0
柯佳琪	董事、信息披露负责人	0	0	0	0%	0
王升	董事	0	0	0	0%	0
柯华恩	监事会主席、职工监事	0	0	0	0%	0
王伟	监事	0	0	0	0%	0
林意赠	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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	20	11
生产人员	79	163
销售人员	10	9
技术人员	4	7
财务人员	5	5
员工总计	118	195

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	12	15
专科	19	25
专科以下	86	154

员工总计	118	195

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，公司生产工人人数增加 84 人，主要原因是徐州富文商贸有限公司成为公司控股股东后，管理层根据市场环境的变化调整后续经营计划，为逐步恢复产能增加一批生产工人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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、1	7,023,108.38	1,372,089.37
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、2	31,901,940.25	30,515,400.66
其中：应收票据		5,429,961.21	8,930,000.00
应收账款		26,471,979.04	21,585,400.66
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,098,771.80	4,924,352.25
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、4	1,779,440.90	747,298.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	26,470,867.97	23,129,623.17
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		74,274,129.30	60,688,764.33
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、6	41,531,627.18	44,685,215.24
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、7	7,373,682.58	7,483,838.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	243,224.54	357,901.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,148,534.30	52,526,955.00
资产总计		123,422,663.60	113,215,719.33
流动负债：			
短期借款	五、9		
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、10	45,492,422.05	45,585,418.44
其中：应付票据			
应付账款		45,492,422.05	45,585,418.44
预收款项	五、11	1,719,796.80	1,537,280.30
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、12		
应交税费	五、13	296,363.01	758,057.27
其他应付款	五、14	31,445,598.13	31,035,785.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,954,179.99	78,916,541.81
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	五、15	4,072,029.90	4,234,148.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,072,029.90	4,234,148.77
负债合计		83,026,209.89	83,150,690.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	50,735,356.00	50,735,356.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,142,523.89	1,142,523.89
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-51,481,426.18	-61,812,851.14
归属于母公司所有者权益合计		40,396,453.71	30,065,028.75
少数股东权益			
所有者权益合计		40,396,453.71	30,065,028.75
负债和所有者权益总计		123,422,663.60	113,215,719.33

法定代表人：林贤富　　主管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

（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		416,163.69	775,221.09
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、1	4,146,300.00	7,900,000.00
应收账款	十、1	11,845,122.94	11,215,040.89
应收款项融资			
预付款项		23,946,777.90	11,652,873.12
其他应收款	十、2	773,978.90	741,237.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,615,537.04	17,765,973.83
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		62,743,880.47	50,050,346.81
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、3	3,894,618.00	3,894,618.00
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		41,509,087.67	44,678,215.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,373,682.58	7,483,838.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,777,388.25	56,056,671.76

资产总计		115,521,268.72	106,107,018.57
流动负债：			
短期借款			
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		38,213,826.58	39,607,352.99
预收款项		1,591,722.80	1,428,251.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		237,046.89	777,435.28
其他应付款		31,442,223.28	30,670,573.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,484,819.55	72,483,612.98
非流动负债：			
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		4,072,029.90	4,234,148.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,072,029.90	4,234,148.77
负债合计		75,556,849.45	76,717,761.75
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,735,356.00	50,735,356.00
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,142,523.89	1,142,523.89
一般风险准备			
未分配利润		-51,913,460.62	-62,488,623.07
所有者权益合计		39,964,419.27	29,389,256.82
负债和所有者权益合计		115,521,268.72	106,107,018.57

法定代表人：林贤富　　主管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

（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		27,207,438.78	28,024,137.21
其中：营业收入	五、20	27,207,438.78	28,024,137.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,352,614.41	36,821,628.42
其中：营业成本	五、20	25,082,258.38	25,650,698.69
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、21	400,016.97	665,758.17
销售费用	五、22	604,554.52	1,744,893.67
管理费用	五、23	1,732,076.62	3,974,624.65
研发费用	五、24	555,636.91	186,509.02
财务费用	五、25	1,309,192.25	-211,266.77
其中：利息费用		1,365,147.04	352,558.86
利息收入		1,258.50	77,189.88
信用减值损失	五、26	-11,331,121.24	
资产减值损失	五、27		4,810,410.99
加：其他收益	五、28	162,118.87	162,118.87
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、29		727,263.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		9,016,943.24	-7,908,108.54
加：营业外收入	五、30	1,173,027.75	578,756.55
减：营业外支出	五、31	9,462.50	2,074.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		10,180,508.49	-7,331,426.64
减：所得税费用	五、32	-150,916.47	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		10,331,424.96	-7,331,426.64
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,331,424.96	-7,331,426.64
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林贤富　　主管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

（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、4	11,826,642.23	15,101,985.92
减：营业成本	十、4	10,111,959.10	13,379,327.81
税金及附加		376,184.29	591,605.01
销售费用		464,118.28	1,586,972.99
管理费用		1,369,772.91	3,483,478.65
研发费用		555,636.91	186,509.02
财务费用		1,312,803.29	-212,204.11
其中：利息费用		1,313,317.70	-135,014.23
利息收入		514.41	77,189.88
加：其他收益		162,118.87	162,118.87
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）		11,587,973.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,810,410.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			727,263.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,386,260.22	-7,834,731.77
加：营业外收入		1,046,222.07	575,556.55
减：营业外支出		8,386.50	2,074.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,424,095.79	-7,261,249.87
减：所得税费用		-151,066.66	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,575,162.45	-7,261,249.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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.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		10,575,162.45	-7,261,249.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林贤富　　主管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

（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		35,413,078.09	49,838,799.83
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,631.55	8,926,212.71
经营活动现金流入小计		37,594,709.64	58,765,012.54
购买商品、接受劳务支付的现金		24,199,899.63	32,880,651.94
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		4,082,077.90	5,760,168.58
支付的各项税费		1,575,531.00	3,791,087.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,054,264.90	10,717,255.20
经营活动现金流出小计		33,911,773.43	53,149,163.13
经营活动产生的现金流量净额		3,682,936.21	5,615,849.41
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		1,905,485.00	
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		1,905,485.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,905,485.00	
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			
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			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			260,123.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,260,123.68
筹资活动产生的现金流量净额			-5,260,123.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,777,451.21	355,725.73

加：期初现金及现金等价物余额		1,361,653.42	2,655,063.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,139,104.63	3,010,788.94

法定代表人：林贤富　　主管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

（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		20,719,196.88	22,654,651.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,174,520.01	6,067,286.54
经营活动现金流入小计		22,893,716.89	28,721,938.53
购买商品、接受劳务支付的现金		10,605,462.46	5,887,889.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,167,296.62	3,775,504.11
支付的各项税费		1,417,125.41	2,808,838.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,798,643.99	8,192,807.87
经营活动现金流出小计		16,988,528.48	20,665,040.39
经营活动产生的现金流量净额		5,905,188.41	8,056,898.14
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		1,905,485.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,905,485.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,905,485.00	
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			
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			

偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			260,123.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,260,123.68
筹资活动产生的现金流量净额			-5,260,123.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,999,703.41	2,796,774.46
加：期初现金及现金等价物余额		764,785.14	2,655,063.21
六、期末现金及现金等价物余额		4,764,488.55	5,451,837.67

法定代表人：林贤富　　管会计工作负责人：柯多武　　会计机构负责人：陈大福

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）附注事项详情

1、 会计政策变更

（1）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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司已执行 2019 年新修订的财务报表格式。

（2）财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。

涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司已执行上述金融工具准则。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、报表项目注释

徐州东方传动机械股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

徐州东方传动机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名徐州岁丰传动机械有限公司（以下简称岁丰传动）系由高徐生、沈晓侠等 7 位自然人为名义股东代持其余 199 名岁丰传动实际股东共同出资组建，于 2006 年 4 月 7 日在江苏省徐州市铜山县工商行政管理局核准登记，取得注册号为 3203232101528 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币 500.00 万元。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资额（万元）	注册资本占比（%）
1	高徐生	255.00	51.00
2	沈晓侠	41.00	8.20
3	佟太华	41.00	8.20
4	祝凤全	41.00	8.20
5	郭公明	41.00	8.20
6	史经亮	41.00	8.20
7	蔡光	40.00	8.00
合　计		500.00	100.00

此次出资已经徐州众合会计师事务所公司出具了“徐众合验字（2006）第 045 号”《验资报告》审验。

2007 年 6 月 11 日，岁丰传动将名称变更为徐州东方传动机械有限公司（以下简称东方传动有限）。

2009 年 5 月，东方传动有限所有股东按原出资比例以货币资金增资人民币 500.00 万元，注册资本增加至人民币 1,000.00 万元。本次变更完成后的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	高徐生	510.00	51.00
2	沈晓侠	82.00	8.20
3	佟太华	82.00	8.20
4	祝凤全	82.00	8.20
5	郭公明	82.00	8.20
6	史经亮	82.00	8.20
7	蔡光	80.00	8.00
合　计		1,000.00	100.00

此次出资已经徐州正大会计师事务所有限公司出具了“徐正会验字〔2009〕第035号”《验资报告》审验。

在有限公司存续期间的股权转让、继承事实发生后，东方传动有限实际股东由最初设立时的206人减为198人。

2014年3月，公司以198名股东作为发起人，以东方传动有限经审计的账面净资产按比例1:0.3611折股，整体变更为股份有限公司，并解除股权代持。上述事实已经北京市康达（深圳）律师事务所出具的《北京市康达（深圳）律师事务所关于徐州东方传动机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的法律意见书》验证。2014年4月8日，公司取得徐州市工商行政管理局核发的注册号为320323000024462的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币2,000.00万元。此次注册资本变更事项已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会B验字[2014]008号”《验资报告》审验。

2014年6月，本公司原股东按其原持股比例以货币资金增资人民币2,000.00万元，增资完成后注册资本变更为人民币 4,000.00 万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
高徐生	3,413,012.00	8.53253
祝凤全	1,365,199.00	3.41300
佟太华	819,117.00	2.04779
史经亮	819,117.00	2.04779
刘文斌	819,117.00	2.04779
沈晓侠	682,599.00	1.70650
李康	682,599.00	1.70650
祁文建	682,599.00	1.70650
郭公明	682,599.00	1.70650
董桂云	682,599.00	1.70650
蔡光	546,078.00	1.36520
葛勇	477,821.00	1.19455
严辉	409,560.00	1.02390
董玉顺	409,560.00	1.02390
陈建	409,560.00	1.02390
其他股东合计	27,098,864.00	67.74716
合　计	**40,000,000.00**	**100.00**

此次出资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会B验字[2014]022号”《验资报告》审验。

2014 年 12 月 23 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2014)2466 号”《关于同意徐州东方传动机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式挂牌“新三板”，证券简称：东方传动，证券代码：831671。

2018 年 6 月 15 日—2019 年 6 月 30 日，徐州富文商贸有限公司通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让和竞价转让方式增持公司股份 33,941,573 股，占公司总股本 84.8539%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
徐州富文商贸有限公司	33,941,573.00	84.8539
王金奇	273,039.00	0.6826
蒋洁	273,039.00	0.6826
周长华	273,039.00	0.6826
燕孝宣	137,518.00	0.3438
其他股东合计	5,101,792.00	12.7545
合　计	40,000,000.00	100.0000

2、公司行业性质、经营范围

公司所属行业：机械制造业

公司经营范围：传动及变速机械、石油机械及配件、工程机械及配件、煤炭机械及配件、农业机械及配件、建材机械及配件、铸造件加工生产销售及热处理、技术咨询服务；普货运输；房屋租赁、场地租赁、机床设备租赁、热处理设备租赁；光伏发电技术研发，太阳能电站建设、运营、管理及维护，合同能源管理，售电业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、主要产品、业务

公司主要产品、业务包括：抽油机及其主要配件减速器，徐工挖机配件来料加工业务

4、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地：徐州市高新技术产业开发区第二工业园银河路 6 号

5、合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司拥有子公司 1 家，纳入合并范围 1 家，详见附注八“在其他主体中的权益”。报告期内本公司合并范围未发生变化。

6、本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司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、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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资产。本公司在非

同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3）财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2.金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

4．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

5．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据及应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
以关联方关系为信用风险特征的应收款项	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但已有客观依据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试

坏账准备的计提方法	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

12、存货

（1）本公司存货包括物资采购、原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用移动加权平均法核算。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投

资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　　别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2

16、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件使用权	2-3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估

计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

在实际经营中，公司根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业

会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司已执行2019年新修订的财务报表格式。

2）财政部于2017年度修订了《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司已执行上述金融工具准则。

3）财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4）财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	16%、13%（注）
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体，披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
徐州东方回转支承有限公司	25%

2、税收优惠

母公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准的证书编号为 GR201732002107 的高新技术企业证书，并入库科技型中小企业名单。根据财税〔2017〕34 号文件规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

母公司自 2017 年起至 2019 年按照 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
现金	64,510.67	35,592.77
银行存款	6,958,597.71	1,336,496.60
其他货币资金		
合计	7,023,108.38	1,372,089.37

2、应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	5,429,961.21	8,930,000.00
应收账款	26,471,979.04	21,585,400.66
合计	31,901,940.25	30,515,400.66

（1）应收票据：

1）应收票据分类列示

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	967,000.00	5,800,000.00
银行承兑汇票	4,462,961.21	3,130,000.00
合计	5,429,961.21	8,930,000.00

2）期末公司无已质押的应收票据。

3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,763,139.59	100	29,291,160.55	52.53	26,471,979.04
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	55,763,139.59	100	29,291,160.55	52.53	26,471,979.04
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	55,763,139.59	100	29,291,160.55	52.53	26,471,979.04

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,900,097.16	99.50	40,624,715.25	65.63	21,275,381.91
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	61,895,015.82	99.49	40,624,715.25	65.63	21,270,300.57
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款	5,081.34	0.01			5,081.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	310,018.75	0.50			310,018.75
合　计	62,210,115.91	100.00	40,624,715.25	65.30	21,585,400.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,159,143.57	1,127,035.10	5.00
1 至 2 年	4,839,191.15	483,919.12	10.00
2 至 3 年	2,169,197.08	1,084,598.54	50.00

3 年以上	26,595,607.79	26,595,607.79	100.00
合计	55,763,139.59	29,291,160.55	52.53

2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占总额比例（%）	坏账准备期末余额
徐州徐工物资供应有限公司	12,531,371.15	22.47	626,568.56
上海览石石油设备有限公司	8,399,872.40	15.06	8,399,872.40
胜利油田孚瑞特石油装备有限责任公司	6,541,993.24	11.73	4,859,141.84
江苏中油天工机械有限公司	5,728,067.80	10.27	5,575,417.80
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	2,827,922.39	5.07	141,396.12
合计	36,029,226.98	64.60	19,602,396.72

3）无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,173,719.70	86.97	4,387,890.15	89.11
1 至 2 年	393,090.00	5.54		
2 至 3 年	16,000.00	0.23	16,000.00	0.32
3 年以上	515,962.10	7.26	520,462.10	10.57
合计	7,098,771.80	100.00	4,924,352.25	100.00

（2）无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（3）预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）
徐州佳诺精密传动机械制造有限公司	2,705,025.00	38.11
廊坊亨金机床销售有限公司	711,910.00	10.03
华工法利莱切焊系统工程有限公司	574,200.00	8.09
天水锻压机床（集团）有限公司	400,000.00	5.63
洛阳美禾石油机械有限公司	393,090.00	5.54
合计	4,784,225.00	67.40

4、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,779,440.90	747,298.88

项　　目	期末余额	期初余额
合计	1,779,440.90	747,298.88

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	809,873.72	43.91	65,008.30	8.03	744,865.42
组合 1：以账龄为信用风险特征的其他应收账款	809,873.72	43.91	65,008.30	8.03	744,865.42
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的其他应收账款	1,000,000.00	54.22			1000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,575.48	1.87			34,575.48
合　　计	1,844,449.20	100.00	65,008.30	-	1,779,440.90

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	809,873.72	100	62,574.84	7.73	747,298.88
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	809,873.72	100	62,574.84	7.73	747,298.88
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	809,873.72	100	62,574.84	7.73	747,298.88

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	773,808.50	38,690.43	5.00
1至2年	43,178.70	4,317.87	10.00
2至3年			50.00
3年以上	22,000.00	22,000.00	100.00
合计	838,987.20	65,008.30	

2）本期无核销其他应收款的情况。

3）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	290,000.00	290,000.00
其他	1,554,449.90	519,873.72
合计	1,844,449.90	809,873.72

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
徐州富文商贸有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	54.20	-
盘锦辽河油田凯特石油设备有限公司	诉讼费	95,000.00	1年以内	5.15	4,750.00
徐州高新技术产业开发区财政局	土地保证金	4,238.43	1年以内	0.23	211.92
新疆维吾尔自治区石油管理局	投标保证金	47,500.00	1年以内	2.58	2,375.00
胜利油田孚瑞特石油装备有限责任公司	诉讼费	160,883.45	1年以内	8.72	8,044.17
合计		1,307,621.88		70.89	15,381.09

5）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

（1）存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购				70,078.17		70,078.17
原材料	9,531,577.65		9,531,577.65	8,811,758.86		8,811,758.86
在产品	3,726,040.71		3,726,040.71	2,658,159.18		2,658,159.18
库存商品	11,247,010.49	3,940,116.63	7,306,893.86	11,053,950.41	3,940,116.63	7,113,833.78
发出商品	5,906,355.75		5,906,355.75	4,475,793.18		4,475,793.18
合 计	30,410,984.60	3,940,116.63	26,470,867.97	27,069,739.80	3,940,116.63	23,129,623.17

（2）存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	3,940,116.63						3,940,116.63
发出商品							
合计	3,940,116.63						3,940,116.63

6、固定资产

项　　目	期末余额	期初余额
固定资产	41,531,627.18	44,685,215.24
固定资产清理		
合计	41,531,627.18	44,685,215.24

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	30,503,763.06	65,136,533.07	1,081,197.45	878,430.13	97,599,923.71
2.本期增加金额	127,892.78	296,017.69	24,137.93	24,137.92	472,186.32
（1）购置	127,892.78	296,017.69	24,137.93	24,137.92	472,186.32
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	30,631,655.84	65,432,550.76	1,105,335.38	902,568.05	98,072,110.03
二、累计折旧					
1.期初余额	11,363,473.64	40,079,725.68	727,448.24	744,060.91	52,914,708.47
2.本期增加金额	882,161.80	2,669,087.79	46,306.72	28,218.07	3,625,774.38
（1）计提	882,161.80	2,669,087.79	46,306.72	28,218.07	3,625,774.38
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	12,245,635.44	42,748,813.47	773,754.96	772,278.98	56,540,482.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,386,020.40	22,683,737.29	331,580.42	130,289.07	41,531,627.18
2.期初账面价值	19,140,289.42	25,056,807.39	353,749.21	134,369.22	44,685,215.24

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况：

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,600,498.00	471,505.81	10,072,003.811
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,600,498.00	471,505.81	10,072,003.811
二、累计摊销			
1.期初余额	2,199,206.64	388,958.65	2,588,165.29
2.本期增加金额	102294.30	7861.64	110155.94
（1）计提	102294.30	7861.64	110155.94
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,301,500.94	396,820.29	2,698,321.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,298,997.06	74,685.52	7,373,682.58
2.期初账面价值	7,401,291.36	82,547.17	7,483,838.53

（2）本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（3）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

8、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

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	972,898.16	243,224.54	1,431,604.93	357,901.24
合计	972,898.16	243,224.54	1,431,604.93	357,901.24

（2）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,862,247.09	43,195,801.79

合计	31,862,247.09	43,195,801.79

9、短期借款

项　　目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
合计	-	-

10、应付票据及应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	45,492,422.05	45,585,418.44
合计	45,492,422.05	45,585,418.44

（1）应付账款列示：

款项类别	期末余额	期初余额
货款	44,875,588.60	45,547,123.08
设备款	551,333.45	34,615.36
其他	65,500.00	3,680.00
合计	45,492,422.05	45,585,418.44

11、预收款项

（1）预收款项列示：

款项类别	期末余额	期初余额
货款	1,719,796.80	1,537,280.30
合计	1,719,796.80	1,537,280.30

（2）期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,156,666.41	4,156,666.41	
二、离职后福利-设定提存计划		839,585.53	839,585.53	
合　　计		4,996,251.94	4,996,251.94	

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,627,698.24	3,627,698.24	
2、职工福利费				
3、社会保险费		417,022.17	417,022.17	
其中：医疗保险费		350,237.15	350,237.15	
工伤保险费		35,963.49	35,963.49	
生育保险费		30,821.53	30,821.53	
4、住房公积金		111,946.00	111,946.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合　　计		4,156,666.41	4,156,666.41	

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		808,761.05	808,761.05	
2、失业保险费		30,824.48	30,824.48	
合　　计		839,585.53	839,585.53	

13、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	131,247.28	394,801.34
企业所得税		151,066.66
个人所得税	2,089.61	4,948.33
城市维护建设税	10,005.54	34,872.53
教育费附加	7,146.81	26,494.64
房产税	48,211.08	48,211.08
土地使用税	92,042.25	92,042.25
印花税		
环保税	5,620.44	5,620.44
合计	296,363.01	758,057.27

14、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,445,598.13	31,035,785.80
合计	31,445,598.13	31,035,785.80

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	4,384,331.68	4,427,724.38
应付个人款	95,933.12	1,008,061.42
关联方欠款	26,965,333.33	25,600,000.00
合　计	31,445,598.13	31,035,785.80

2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3）关联方其他应付款明细

项　　目	期末余额	期初余额
徐州富文商贸有限公司	26,965,333.33	25,600,000.00
合计	26,965,333.33	25,600,000.00

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,234,148.77	-	162,118.87	4,072,029.90	财政拨款
与收益相关政府补助		-	-		-
合　计	4,234,148.77	-	162,118.87	4,072,029.90	-

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
技术改造项目	1,054,000.00	-	120,000.00	-	934,000.00	与资产相关
传动及变速机械项	3,180,148.77	-	42,118.87	-	3,138,029.90	与资产相关
合　计	4,234,148.77	-	162,118.87	-	4,072,029.90	

涉及政府补助的项目注释，详见本附注五、28 其他收益。

16、股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

17、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,009,586.42			35,009,586.42
其他资本公积	15,725,769.58			15,725,769.58
合计	50,735,356.00			50,735,356.00

18、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,142,523.89			1,142,523.89
合计	1,142,523.89			1,142,523.89

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-61,812,851.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-61,812,851.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,331,424.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-51,481,426.18	

20、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,985,163.56	24,938,529.10	25,746,332.76	25,918,618.00
其他业务	3,222,275.22	143,729.28	2,277,804.45	-267,919.31
合计	27,207,438.78	25,082,258.38	28,024,137.21	25,650,698.69

21、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,819.56	212,159.97
教育费附加	37,341.47	154,578.86
房产税	96,422.16	96,422.16
土地使用税	184,084.50	184,084.50

项　目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,108.40	4,250.50
车船使用税	0	1,549.50
环保税	11,240.88	11,240.88
其他	0	1,471.80
合计	400,016.97	665,758.17

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	113,898.20	172,040.21
业务招待费	8,911.52	120,089.48
运输费	307,103.00	997,597.61
差旅费	57,472.54	120,171.55
折旧	0	2,250.06
港杂费	58,700.00	127,928.96
交通费	291.00	9,051.00
其他	58,178.33	195,764.80
合计	604,554.52	1,744,893.67

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	432,791.41	1,843,836.37
保险费	122,659.80	888,887.46
业务招待费	102,065.76	72,671.01
汽车费用	79,831.37	83,518.72
差旅费	44,839.30	33,201.47
无形资产摊销	16,000.83	104,496.96
中介费	357,679.63	612,511.19
办公费	258,570.56	93,473.26
排污保洁费	96,540.92	22,894.03
折旧费	168,172.42	60,938.82
其他	52,924.62	158,195.36
合计	1,732,076.62	3,974,624.65

24、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人员费用	365,497.34	13,567.92
折旧摊销	176,309.48	172,941.10
服务费、年费	13,830.09	
其他		
合计	555,636.91	186,509.02

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

利息费用	1,365,147.04	352,558.86
减：利息收入	1,258.50	77,189.88
汇兑损益	-57,527.48	-491,633.55
手续费及其他	2,831.19	4,997.80
合计	1,309,192.25	-211,266.77

26、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,331,121.24	
合计	-11,331,121.24	

27、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,810,410.99
合计		4,810,410.99

28、其他收益

计入当期损益的政府补助：

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
技术改造项目补贴（注）	120,000.00	120,000.00	120,000.00
传动及变速机械项目补贴（注）	42,118.87	42,118.87	42,118.87
高新区财政局科技创新资金			
新三板挂牌奖励			
高新区财政局奖励资金			
高新区财政局专项资金			
开发费用行政奖励资金			
稳岗补助			
合计	162,118.87	162,118.87	162,118.87

根据徐州市铜山区发展改革与经济委员会(2013)155 号文件，本公司于 2013 年 9 月收到铜山区财政局经费拨款 1,700,000.00 元，2014 年 1 月收到铜山区财政局经费拨款 460,000.00 元，2015 年 1 月收到铜山区财政局经费拨款 240,000.00 元，用于年产 900 台套石油减速机提档升级技术改造，为与资产相关的补助。

根据江苏省铜山经济开发区项目投资协议 NO.TKH2005-05 及 NO.TKH2006-62，徐州高新技术产业开发区管理委员会代本公司缴纳了部分土地出让金，这部分为与资产相关的政府补助。

29、资产处置收益

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
持有待售资产处置收益			
固定资产处置收益		727,263.80	
无形资产处置收益			
合计		727,263.80	

30、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
债务重组利得			
接受捐赠			
其他政府补助		527,800.00	
其他	1,173,027.75	50,956.55	1,173,027.75
合计	1,173,027.75	578,756.55	1,173,027.75

31、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
税收滞纳金			
赞助费			
非流动资产报废支出			
抹账	9,462.50	2,074.65	9,462.50
合计	9,462.50	2,074.65	9,462.50

32、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		
递延所得税费用	-150,916.47	
合计	-150,916.47	

33、现金流量表项目

（1）收到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	0	227,800.00
往来款项	523,905.70	8,693,780.11
利息收入	1,620,011.60	4,632.60
其他	37,714.25	
合计	2,181,631.55	8,926,212.71

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

支付的三项费用	2,492,278.85	6,263,375.84
支付的往来资金	1,554,211.80	4,453,879.36
其他	7,774.20	
合计	4,054,264.85	10,717,255.20

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借入资金		
合计		

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,331,424.96	-7,331,426.64
加：资产减值准备	-11,331,121.24	4,810,410.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,625,774.38	3,846,944.74
无形资产摊销	110,155.94	104,496.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,309,192.25	-211,266.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,676.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,341,244.80	4,500,192.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,482,976.32	14,229,665.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,618,898.30	-14,333,167.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,682,936.21	5,615,849.41
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,139,104.63	3,010,788.94

减：现金的期初余额	1,361,653.42	2,655,063.21
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,777,451.21	355,725.73

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	7,023,108.38	1,361,653.42
其中：库存现金	64,510.67	35,592.77
可随时用于支付的银行存款	6,958,597.71	1,326,060.65
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、现金及现金等价物余额	3,139,104.63	1,361,653.42

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
徐州东方回转支承有限公司	徐州	徐州	回转支承制造、修理	100.00%		股权收购

（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、无在合营安排或联营企业中的权益

4、无重要的共同经营。

5、无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、关联方及关联方交易

1、关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐州富文商贸有限公司	徐州	84.8539%	84.8539%

（2）本公司的子公司情况详见附注七/1/（1）企业集团的构成

（3）本公司无合营及联营企业

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品、接受劳务情况：

本公司当期无向其他关联方采购商品、接受劳务情况：

2）销售商品、提供劳务情况：

本公司当期无向其他关联方销售商品、提供劳务情况：

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
林珍珍	12,100,000.00	2019-01-30	2019-6-28	林珍珍自 2019 年 1 月 30 日起，累计向公司借款人民币 1210 万元；截至 2019 年 6 月 28 日，上述款项全部还清。
徐州富文商贸有限公司	1,000,000.00	2019-06-27	2019-07-01	2019 年 7 月 1 日，徐州富文商贸有限公司已归还资金 100 万元

（3）关联方资产转让、债务重组情况

本公司当期无关联方资产转让、债务重组情况：

3、关联方应收应付款项

（1）应付项目

本公司对其他关联方应付项目情况：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	徐州东方减速机厂	31,849,785.79	31,849,785.79
其他应付款	徐州富文商贸有限公司	26,965,333.33	25,600,000.00

注：徐州富文商贸有限公司向公司提供借款人民币 25,600,000 元(本金)，报告期末未支付利息 1,365,333.33 元，借款期限为 2018 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 24 日。

（2）应收项目

本公司对其他关联方应付项目情况：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	徐州富文商贸有限公司	1,000,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无

八、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	4,146,300.00	7,900,000.00
应收账款	11,845,122.94	11,215,040.89
合计	15,991,422.94	19,115,040.89

（1）应收票据：

1）应收票据分类列示

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		5,800,000.00
银行承兑汇票	4,146,300.00	2,100,000.00
合计	4,146,300.00	7,900,000.00

2）期末公司无已质押的应收票据。

3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,906,532.70	100.00	28,061,409.76	70.32	11,845,122.94
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	39,906,532.70	100.00	28,061,409.76	70.32	11,845,122.94
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	39,906,532.70	100.00	28,061,409.76	70.32	11,845,122.94

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,558,234.26	99.39	39,653,212.12	78.43	10,905,022.14
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	50,558,234.26	99.39	39,653,212.12	78.43	10,905,022.14
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	310,018.75	0.61			310,018.75
合　计	50,868,253.01	100.00	39,653,212.12	78.43	11,215,040.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,074,905.02	353,745.25	5.00
1 至 2 年	4,489,571.81	448,957.18	10.00
2 至 3 年	2,166,697.08	1,083,348.54	50.00
3 年以上	26,175,358.79	26,175,358.79	100.00
合计	39,906,532.70	28,061,409.76	

2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-11,591,802.36 元。

3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占总额比例（%）	坏账准备期末余额
上海览石石油设备有限公司	8,399,872.40	21.05	8,399,872.40
胜利油田孚瑞特石油装备有限责任公司	6,541,993.24	16.39	4,859,141.84
江苏中油天工机械有限公司	5,728,067.80	14.35	5,575,417.80
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	2,827,922.39	7.09	141,396.12
昆山百高贸易发展有限公司	2,359,203.34	5.91	2,359,203.34
合计	25,857,059.17	64.79	21,335,031.50

4）无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	773,978.90	741,237.88
合计	773,978.90	741,237.88

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	838,987.20	100	65,008.30	7.75	773,978.90
组合 1：以账龄为信用风险特征的其他应收账款	838,987.20	100	65,008.30	7.75	773,978.90
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的其他应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	838,987.20	100	65,008.30	7.75	773,978.90

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	802,417.72	100	61,179.84	7.62	741,237.88
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	802,417.72	100	61,179.84	7.62	741,237.88
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	802,417.72	100	61,179.84	7.62	741,237.88

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	773,808.50	38,690.43	5.00
1 至 2 年	43,178.70	4,317.87	10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	22,000.00	22,000.00	100.00
合计	838,987.20	65,008.30	7.75

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,828.46 元。

3）本期无核销其他应收款的情况。

4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	696,547.00	290,000.00
其他	142,440.20	512,417.72
合计	838,987.20	802,417.72

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
辽河凯特诉讼费	诉讼费	169,351.00	1 年以内	20.19	8,467.55
徐州高新技术产业开发区财政局	土地保证金	120,000.00	1 年以内	14.30	6,000.00
投标保证金-新疆维吾尔自治区石油管理局	投标保证金	100,000.00	1 年以内	11.92	5,000.00

胜利油田孚瑞特诉讼费（周）	诉讼费	98,980.00	1年以内	11.80	4,949.00
上海览石石油诉讼费	诉讼费	73,220.00	1年以内	8.73	3,661.00
合计		561,551.00		66.93	28,077.55

2、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,894,618.00		3,894,618.00	3,894,618.00		3,894,618.00
合计	3,894,618.00		3,894,618.00	3,894,618.00		3,894,618.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州东方回转支承有限公司	3,894,618.00			3,894,618.00		
合计	3,894,618.00			3,894,618.00		

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,604,367.01	9,969,333.63	12,549,984.70	13,269,170.91
其他业务	3,222,275.22	142,625.47	2,552,001.22	110,156.90
合计	11,826,642.23	10,111,959.10	15,101,985.92	13,379,327.81

十一、补充资料

1、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	162,118.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项　目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,163,565.25	
小计	1,325,684.12	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,325,684.12	

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（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	29.33%	0.26	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.56%	0.23	

十二、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准对外报出。

徐州东方传动机械股份有限公司

2019 年 8 月 30 日