



恒久机械

NEEQ：837339

江苏恒久机械股份有限公司

Jiangsu Permanent Machinery Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
第七节	融资及利润分配情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	21
第九节	行业信息 .....	23
第十节	公司治理及内部控制 .....	23
第十一节	财务报告 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒久机械	指	江苏恒久机械股份有限公司
控股股东、恒久资产	指	江苏恒久资产管理有限公司
股东大会	指	江苏恒久机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏恒久机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏恒久机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	江苏恒久机械股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年12月31日
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》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人薛江、主管会计工作负责人仲超及会计机构负责人（会计主管人员）仲超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

由于公司为三级保密资格单位，公司与军工客户之间的销售合同涉及国家秘密。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.2 的规定，若挂牌公司有充分依据证明其拟披露的信息属于国家机密、商业秘密，可能导致其违反国家有关保密法律、行政法规规定或者严重损害挂牌公司利益的，可以向全国股份转让系统公司申请豁免披露或履行相关义务。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
军工信息披露的限制	公司为三级保密资格单位，公司的营业收入部分来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本年度报告说明书中对军方客户的名称、合同内容等涉密信息，通过代称、定性说明等方式进行了脱密处理披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例。
应收账款的风险	截至报告期末应收账款余额 18,938,401.22 元较去年同期增加 30.58%，前五名合计应收账款 5,029,051.00 元占总额的 26.55% 占比较大。2019 年应收账款较大的主要原因同 2018 年相同，销售增加以后现场待调试的设备较多进度款回收较缓慢，针对这一情况公司采取了一系列措施包括增加营销人员考核力度、加大出厂质量检测等。

短期偿债风险	报告期内短期借款占流动负债比重依然较大，截至报告期末短期借款余额 2500 万元占流动负债比重 33.20%，公司短期偿债风险较大。经营活动净现金流不足在一定程度上加大了短期偿债风险。公司为应对短期债务过高的现况，除了采取积极拓展融资途径、加强资本运作等措施外，正在扩大市场占有率，提高经营活动净现金流，确保在一定时期内控制短期偿债风险。
亏损的风险	2019 年拓宽市场，收入提高 45.25%，利润较 2018 年减亏 328.91 万元，但期间费用依然较大，亏损依然存在。2020 年公司根据年度计划继续扩大市场占有率，提高效率，减低成本，力争扭亏为盈。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏恒久机械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Permanent Machinery Co., Ltd.
证券简称	恒久机械
证券代码	837339
法定代表人	薛江
办公地址	徐州经济技术开发区杨山路 99 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	仲超
职务	董秘及财务负责人
电话	13952165460
传真	0516-87834060
电子邮箱	65018475@qq.com
公司网址	www.chjjx.com
联系地址及邮政编码	徐州经济技术开发区杨山路 99 号（221000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	徐州经济技术开发区杨山路 99 号

### 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	1993 年 7 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	隔膜压缩机的研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,990,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏恒久资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨朝辉

### 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	913203001364068789	否

注册地址	徐州经济技术开发区杨山路 99 号	否
注册资本	66,990,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建谋 阚耀辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	41,030,647.18	28,249,257.27	45.25%
毛利率%	29.15%	14.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,087,888.16	-8,377,005.71	39.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,182,778.66	-9,517,304.99	134.30%
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)	-9.64%	-14.07%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-9.82%	-15.99%	-
基本每股收益	-0.08	-0.13	38.46%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	125,553,095.68	120,797,098.78	3.94%
负债总计	75,309,628.87	65,465,743.81	15.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,243,466.81	55,331,354.97	-9.2%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.83	-9.64%
资产负债率%(母公司)	59.98%	54.19%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	62.36%	58.05%	-
利息保障倍数	-2.20	-4.33	-

#### 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	-6,631,199.42	-2,787,693.07	-137.87%
应收账款周转率	2.45	2.73	-
存货周转率	2.10	1.98	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.94%	10.78%	-
营业收入增长率%	45.25%	82.19%	-
净利润增长率%	39.26%	-63.09%	-

**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	66,990,000	66,990,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	10,093.18
计入当期损益的政府补助	176,631.64
其他营业外收入和支出	-91,834.3
<b>非经常性损益合计</b>	<b>94,890.5</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>94,890.5</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是从事隔膜式压缩机设计、研发、制造的专业公司，主营业务产品为标准化与非标准化隔膜式压缩机。依托在隔膜式压缩机行业的研发、生产和管理经验、所拥有的专业焊接、机械加工、整机装配试验等生产加工能力以及配套齐全的技术检测设备及手段，公司可以按照用户的实际需求进行产品的变形设计、制造和安装；凭借稳定的客户关系基础及产品效能的可靠性，公司能够在稳固的市场份额基础上逐步提升市场占有率，实现公司稳步发展。

（一）生产方式 产品分为标准化产品与非标准化产品，公司主要采用“以销定产”的订单式生产方式，生产过程由生产部与物控部协作完成。生产部门按照客户的订单需求编制生产计划并制定物料需求信息，物控部安排采购备置物料，各生产单位在生产部统一调度下协调运作。技术部引进三维图纸和 PLM 系统，大大提高 BOM 准确率，提高生产系统工作效率。

（二）采购方式 采购过程主要由物控部完成，采用“以销定产”的方式确定采购的内容与数量，根据生产部制定的物料需求进行原材料采购。公司采用“合格供应商制度”，供应商需通过评审纳入“合格供应商名录”，公司从名录中选择备选供应商进行询价议价，为了确保采购过程的高效性、经济性，采购部门采取整机外购件整体询价。

（三）销售方式 由于公司产品划分为标准化产品与非标准化产品且技术含量较高，产品需求与技术要求紧密相连。销售部门与技术部门保持密切协作，在确定技术能力与生产条件可行性的基础上满足客户需求、实现产品销售。公司产品的市场推广是营销水平与技术水平的有机结合，公司加大对营销人员技术培训，让营销人员基本能独当一面。通过增强售后服务力量让客户在产品使用上用的放心。

（四）研发方式 公司的研发主要针对新产品或产品的更新需求，研发的设计与试制环节由公司抽调技术力量组成的项目组负责，总工程师、技术部经理及各设计部主任对产品方案、产品测试进行评审和质量把控。满足客户需求、通过试车检验的产品方可投入生产或出厂交付，研发过程中的文档记录资料归档留存。通过与西安交通大学的深入合作又增强了新品研发的力量，部分关键技术得到提升。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司继续推行走出去营销、自动营销，瞄准目标市场，了解市场需求，并根据不同重点市场的情况，采取灵活的营销策略，不断增加市场份额和占有率。更加积极主动进军新兴市场（氢能行业、

化工空分站、硫化氢行业)行业发展,了解政策和市场需求,迅速调整营销方向,提前布局提前策划,先行抢占市场。在坚持现有的客户合作的同时,加大对氢能市场开拓力度,继续走隔膜压缩机的高压、大排量的发展之路。2019年合同总额较2018年增长20%,市场相对稳定以后毛利率水平较2018年也有所提高。

1、销售收入和净利润分析报告期内营业收入41,030,647.18元,较上年同期28,249,257.27元增加45.25%,在隔膜压缩机方面扩大市场占有率较去年同期新增合同额1000余万元,2019年为了拓宽市场期间费用较去年同期增加158.34万元主要是营业费用增加,2019年加大研发投入较2018年增加142.54万元,取得相关政府补贴较2018年减少110万元,综合以上几个原因2019较2018年减亏328.91万元。

2、资产和负债分析报告期内资产负债率59.98%较2018年54.19%基本持平。流动比率62.36%与去年同期58.05%略有增长。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,588,867.48	3.65%	4,517,923.36	3.74%	1.57%
应收票据	1,100,782.30	0.88%	1,275,000.00	1.06%	-13.66%
应收账款	18,938,401.22	15.08%	14,503,006.10	12.01%	30.58%
存货	15,312,615.25	12.20%	12,310,708.86	10.19%	24.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	36,156,289.42	28.80%	39,134,275.15	32.4%	-7.61%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	25,000,000.00	19.91%	30,000,000.00	24.83%	-16.67%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	15,729,442.59	12.53%	10,958,212.08	9.07%	43.54%
预收账款	5,600,605.16	4.46%	5,640,863.04	4.67%	-0.71%
其他应付款	25,827,064.43	20.57%	17,148,745.24	14.2%	50.61%
资产总计	125,553,095.69		120,797,098.78		3.94%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金、应收账款较上年同期增加比例较大主要原因是2019年合同额及销售收入幅加导致应收账款增加30.58%。

2、报告期内应付票据及应付账款变化原因是随着合同额的增加2019年采购量较去年同期增幅较大,部分供应商给予大力支持使得应付账款余额较去年同期增加43.54%。

3、报告期内归还短期借款500万元,所以短期借款减少。

4、报告期内其他应付款较上年同期增加50.61%主要原因是为了满足公司银行借款账户余额要求及资金周转需要,江苏恒久资产管理有限公司为公司提供财务资助。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,030,647.18	-	28,249,257.27	-	45.25%
营业成本	29,069,908.08	70.85%	24,044,078.98	85.11%	20.90%
毛利率	29.15%	-	14.89%	-	-
销售费用	4,844,497.18	11.81%	3,958,797.98	14.01%	22.37%
管理费用	5,772,418.11	14.07%	5,293,808.30	18.74%	9.04%
研发费用	2,949,760.98	7.19%	1,524,321.3	5.4%	93.51%
财务费用	1,779,875.84	4.34%	1,560,782.29	5.53%	14.04%
信用减值损失	-985,054.42	2.4%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-923,371.85	3.27%	100%
其他收益	176,631.64	0.43%	1,295,189.5	4.58%	-86.36%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	10,093.18	0.02%	224,082.33	0.79%	-95.50%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,996,053.86	-12.18%	-8,379,799.59	-29.66%	40.38%
营业外收入	44,683.89	0.11%	7,793.88	0.03%	473.32%
营业外支出	136,518.19	0.33%	5,000	0.02%	2,630.36%
净利润	-5,087,888.16	-12.40%	-8,377,005.71	-29.65%	39.26%

## 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较去年同期增长 45.25%，公司在隔膜压缩机方面扩大市场占有率较去年同期新增合同额 1000 余万元使得营业收入增幅较大。因为去年为了抢占先机拓宽新能源（氢气压缩机）市场在保证公司利润的前提下的销售策略，加之环保等因素影响原材料成本（铸件、锻件、进口件）上涨幅度较大，再有新机型在试制阶段部分设备部件返工、报废等原因 2018 年材料成本和人工成本均有增加。但这些为 2019 年打下了基础，所以 2019 年成本趋于稳定毛利率恢复到正常水平。
- 2、报告期内销售费用较上年同期增加 22.37%。主要是原因是广告宣传费的增加 52.51 万元为了开拓市场与专业机构合作参与多次展览会并取得好的效果。另一个原因运输费用增加 104.25 万元除了发货量增加造成运输费用增加外，针对 2018 年客户反馈配载运输过程中经常造成设备不同程度损毁所以 2019 年多采用单车发运也是运输费用增加的因素。
- 3、报告期内研发费用较去年同期增加 93.51%。2019 年公司为了更好的满足市场需求继续加大研发费用的投入，与西安交通大学开展更深入合作。
- 4、报告期内财务费用较去年同期增加 14.04%，主要原因是 2019 年客户支付承兑汇票量较大，因资金需求进行票据贴现所产生的贴现利息支出 16.11 万元。
- 5、报告期内信用减值损失与资产减值损失变化主要是新的金融准则坏账准备列入信用减值损失。
- 6、报告期内其他收益变动原因是 2019 年收到的政府补助收入减少所致。
- 7、报告期内资产处置收益变动原因是 2018 年处置部分老旧设备所致。
- 8、综上所述报告期内营业利润较 2018 年提高 40.38%。

8、报告期内营业外收入增加 473.32%，主要是 2019 年加大对供应商的质量控制，对于质量问题进行处罚所得。

9、报告期内营业外支出主要是对苏州创新净化有限公司应收账款确认坏账 10.92 万。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,417,943.88	25,850,607.16	48.62%
其他业务收入	2,612,703.30	2,398,650.11	8.92%
主营业务成本	27,550,332.76	23,488,140.65	17.29%
其他业务成本	1,519,575.32	555,938.33	173.34%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
销售压缩机	38,417,943.88	93.63%	25,850,607.16	91.51%	48.62%
销售材料	1,810,056.25	4.41%	1,487,214.34	5.26%	21.71%
房租及其他	802,647.05	1.96%	911,435.77	3.23%	-11.94%
合计	41,030,647.18	100%	28,249,257.27	100%	45.25%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成没有变动

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北葛化中极氢能源有限公司	3,620,689.66	8.82%	否
2	安徽金邦医药化工有限公司	3,534,482.75	8.61%	否
3	天津森罗科技股份有限公司	3,109,475.20	7.58%	否
4	福建永晶科技股份有限公司	1,796,460.18	4.38%	否
5	内蒙古科迈化工有限公司	1,592,920.35	3.88%	否
	合计	13,654,028.14	33.27%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	廊坊市长青石油管件有限公司	4,478,267.53	12.48%	否
2	建湖县新亚阀门有限公司	2,771,622.20	8.96%	否
3	徐州博光能源科技有限公司	1,776,579.27	5.74%	否
4	上海蒲津机电设备有限公司	1,372,214.43	4.44%	否
5	蚌埠市冠杰电控科技有限公司	1,118,016.64	3.61%	否
合计		11,516,700.07	35.23%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,631,199.42	-2,787,693.07	-137.87%
投资活动产生的现金流量净额	-16,644.44	373,502.75	-104.46%
筹资活动产生的现金流量净额	6,718,787.98	5,124,810.51	31.10%

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期降幅较大主要是报告期内采购额上升，部分项目处在调试阶段调试款未到，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期降幅较大。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少主要是 2018 年有固定资产的购建。

筹资活动产生的现金流量净额增幅较大主要是江苏恒久资产管理有限公司为公司提供财务资助形成筹资活动产生的现金流量净额增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、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

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 三、持续经营评价

1、公司较为完善的法人治理结构，保证了公司持续发展的能力 公司严格按照《公司法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，并形成适度的管理体系，规范公司运作。公司内部严格按照军标及民标体系运行。

2、较强的研发和创新能力 公司每年不断加大人才引进及对外技术合作力度，完善科研团队专业结构，培养重点人才。在产品技术与创新能力方面，保持了科研开发的速度。2019 年公司继续与西安交通大学合作，对公司技术力量的提高与新品的研发有很大的推动作用。

3、完善的市场激励机制与较强的市场营销能力 公司制定了相应的激励政策，大力开拓市场。加大对重点区域、重点行业及重点市场的投入。目前公司的产品覆盖全国 30 多个省市，并且销往诸如乌克兰、印度、韩国等多个国家。逐渐完善销售网络，形成了直销、配套、联营、网销等多种营销形式。

4、巨大的市场潜力 随着石化、电力、橡胶、军工、新能源的持续发展以及环保要求的不断提高，隔膜压缩机市场的年增速会有一定程度提高。目前国际国内对氢能的产业已经进入实施阶段，对隔膜压缩机的需求量也逐年提高，公司经营状况逐年好转。从以上几个方面表明公司具备较强的可持续发展能力。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、截至报告期末应收账款余额 18,938,401.22 元较去年同期增加 30.58%，前五名合计应收账款 5,029,051.00 元占总额的 26.55%占比较大。2019 年应收账款较大的主要原因同 2018 年相同，销售增加以后现场待调试的设备较多进度款回收较缓慢，针对这一情况公司采取了一系列措施包括增加营销人员考核力度、加大出厂质量检测等。

2、公司为三级保密资格单位，公司的营业收入部分来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本年度报告说明书中对军方客户的名称、合同内容等涉密信息，通过代称、定性说明等方式进行了脱密处理披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例。

3、报告期内短期借款占流动负债比重依然较大，截至报告期末短期借款余额 2500 万元占流动负债比重 33.20%，公司短期偿债风险较大。经营活动净现金流不足在一定程度上加大了短期偿债风险。公司为应对短期债务过高的现况，除了采取积极拓展融资途径、加强资本运作等措施外，正在扩大市场占有率，提高经营活动净现金流，确保在一定时期内控制短期偿债风险。

4、2019 年拓宽市场，收入提高 45.25%，利润较 2018 年减亏 328.91 万元，但期间费用依然较大，亏损依然存在。2020 年公司根据年度计划继续扩大市场占有率，提高效率，减低成本，力争扭亏为盈。

### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(三)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

江苏恒久 钢构有限 公司	否	10,000,000	0	10,000,000	2019 年 11 月 5 日	2020 年 11 月 5 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
<b>总计</b>	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 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	2,000,000	25,270.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	152,148.79
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	70,000,000	70,342,500
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000	95,494.00

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	21,181,330.79	16.87%	抵押银行
土地使用权	无形资产	抵押	42,319,340.36	33.71%	抵押银行
<b>总计</b>	-	-	63,500,671.15	50.58%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	66,990,000	100%	0	66,990,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,990,000	85.07%	0	56,990,000	85.07%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		66,990,000	-	0	66,990,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏恒久资产管理有限公司	56,990,000	0	56,990,000	85.07%	0	56,990,000
2	徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	14.93%	0	10,000,000
合计		66,990,000	0	66,990,000	100%	0	66,990,000

普通股前十名股东间相互关系说明：徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）是江苏恒久资产管理有限公司实际控制的合伙企业，徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）是由江苏恒久资产管理有限公司、蒋洛云、王村夫、杨仲辉共同出资设立，其中江苏恒久资产管理有限公司出资 870.53 万元出资比例 55.37%，王村夫出资 200 万元出资比例 13.33%。

### 二、优先股股本基本情况

□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

江苏恒久资产管理有限公司， 成立于 1993 年 7 月 12 日， 法定代表人杨朝辉， 注册资本 11000 万元整， 组织机构代码 91320301136406640G， 公司位于徐州经济技术开发区杨山路 100 号， 公司经营范围为资产管理、 企业管理、 物业管理、 企业形象策划、 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

#### (二) 实际控制人情况

杨朝辉， 1969 年 6 月出生， 中国国籍， 无境外永久居留权， 本科学历， 一级注册建造师。 1987 年 9 月至 1999 年 8 月任上海铁路局徐州站人劳科技员， 1999 年 8 月至 2015 年 5 月任恒久集团有限公司董事， 2014 年 11 月至 2015 年 8 月任江苏恒久机械有限公司董事。 2015 年 8 月至今任江苏恒久机械股份有限公司董事， 同时兼任江苏恒久钢构有限公司董事长、 江苏恒久资产管理有限公司执行董事、 总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工行徐州云龙支行	银行	5,000,000	2019年10月12日	2020年10月12日	5.5
2	抵押贷款	工行徐州云龙支行	银行	5,000,000	2019年10月12日	2020年10月12日	5.5
3	抵押贷款	工行徐州云龙支行	银行	10,000,000	2019年10月29日	2020年10月29日	5.5
4	抵押贷款	工行徐州云龙支行	银行	5,000,000	2019年10月31日	2020年10月31日	5.5
合计	-	-	-	25,000,000	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨朝辉	董事长	男	1969年6月	本科	2018年9月27日	2021年9月27日	否
薛江	总经理/董事	男	1969年11月	本科	2018年9月27日	2021年9月27日	是
汪洪涛	董事	男	1973年11月	本科	2018年9月27日	2021年8月27日	否
闫百岁	董事	男	1985年3月	本科	2018年9月27日	2021年9月27日	是
成俊	董事	男	1981年2月	本科	2018年9月27日	2021年9月27日	是
肖文国	监事	男	1964年9月	本科	2018年9月27日	2021年9月27日	否
茆芳芳	监事	女	1981年10月	大专	2018年9月27日	2021年9月27日	否
姬飞翔	监事	男	1988年1月	中专	2018年9月27日	2021年9月27日	是
仲超	董秘/财务负责人	男	1978年9月	大专	2018年9月27日	2021年9月27日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

## 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:

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
杨朝辉	董事长	0	0	0	0%	0
薛江	总经理/董事	0	0	0	0%	0

汪洪涛	董事	0	0	0	0%	0
闫百岁	董事	0	0	0	0%	0
成俊	董事	0	0	0	0%	0
肖文国	监事	0	0	0	0%	0
往芳芳	监事	0	0	0	0%	0
姬飞翔	监事	0	0	0	0%	0
仲超	董秘/财务负责人	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	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	3	13
生产人员	24	32
销售人员	6	5
技术人员	10	6
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	12
专科	14	19
专科以下	18	27
<b>员工总计</b>	<b>45</b>	<b>58</b>

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

**第九节 行业信息**

是否自愿披露

□是 √否

**第十节 公司治理及内部控制**

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

**一、 公司治理****(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，建立行之有效的内部管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善了《防范股东与关联方占用公司资金管理办法》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作，充分维护了股东的合法权利。

**3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

司已经制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第二届董事会第三次会议通过以下议案：《2018 年度总经理工作报告》《2018 年董事会工作报告》《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务审计报告》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配方案》《关于聘请 2019 年度财务报告审计机构》《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》《关于预计 2019 年日常性关联交易》《关于追认 2018 年偶发性关联交易》</p> <p>2、第二届董事会第四次会议通过以下议案：《公司 2019 年半年度报告》</p> <p>3、第二届董事会第五次会议通过以下议案：《关于向工商银行徐州云龙支行贷款》《关于向关联方江苏恒久钢构有限公司贷款提供担保》《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议通过以下议案：《2018 年度监事会工作报告》《2018 年年度报告及其摘要》《2018 年度财务决算报告》《2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分</p>

		<p>配方案》《关于预计 2019 年日常性关联交易》</p> <p>《关于追认 2018 年偶发性关联交易》</p> <p>2、第二届监事会第三次会议通过以下议案：《公司 2019 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年股东大会审议并通过以下议案</p> <p>《关于&lt;2018 年董事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2018 年年度报告及其摘要&gt;的议案》《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》《关于&lt;2018 年度利润分配方案&gt;的议案》《&lt;关于聘请 2019 年度财务报告审计机构&gt;的议案》《&lt;关于预计 2019 年日常性关联交易》《&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;关于追认 2018 年偶发性关联交易&gt;的议案》</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会审议并通过以下议案《关于向工商银行徐州云龙支行贷款的议案》《关于向关联方江苏恒久钢构有限公司贷款提供担保的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能正常签署，三会决议均能得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报

告期内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立情况 公司业务独立。公司主要从事隔膜压缩机的研发、生产与销售业务。公司具有独立的采购、销售部门和渠道，生产经营场所独立；公司独立开展业务，业务流程完整，具有面向市场独立经营的能力；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）资产独立情况 公司资产独立。公司拥有日常生产经营所需机器设备及其他固定资产的所有权，公司独自拥有专利、商标等知识产权，公司资产与与股东资产严格分开，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）人员独立情况 公司人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）财务独立情况 公司财务独立。公司设有独立的财务部，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，并建立了财务管理和风险控制等内部管理制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。

（五）机构独立情况 公司机构独立。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了财务部、生产中心、营销中心、研发中心、管理部等部门，各部门职责明确，与控股股东完全分开且独立运作。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文件及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明 公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控

制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未建立差错责任追究制度，报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性，准确性，增强信息披露的完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度、执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 010246 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	陈建谋 阚耀辉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	150000 元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 010246 号

江苏恒久机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏恒久机械股份有限公司（以下简称“恒久机械”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒久机械 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒久机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

恒久机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒久机械 2019 年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒久机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒久机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒久机械的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒久机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒久机械不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恒久机械实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈建谋

中国·北京

中国注册会计师： 阚耀辉

2020年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,588,867.48	4,517,923.36
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	六、2	1,100,782.3	1,275,000
应收账款	六、3	18,938,401.22	14,503,006.1
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,747,909.16	3,938,419.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,277,588.13	1,456,318.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,312,615.25	12,310,708.86
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,966,163.54</b>	<b>38,001,375.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	36,156,289.42	39,134,275.15
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	42,430,642.72	43,661,447.99
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,586,932.14</b>	<b>82,795,723.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,553,095.68</b>	<b>120,797,098.78</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	25,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付账款	六、10	15,729,442.59	10,958,212.08
预收款项	六、11	5,600,605.16	5,640,863.04
合同负债			
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	六、12	192,971.54	123,862.03
应交税费	六、13	2,959,545.15	1,594,061.42
其他应付款	六、14	25,827,064.43	17,148,745.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,309,628.87</b>	<b>65,465,743.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,309,628.87</b>	<b>65,465,743.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、15	66,990,000	66,990,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	15,540,699.74	15,540,699.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-32,287,232.93	-27,199,344.77
归属于母公司所有者权益合计		50,243,466.81	55,331,354.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,243,466.81</b>	<b>55,331,354.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>125,553,095.68</b>	<b>120,797,098.78</b>

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>41,030,647.18</b>	<b>28,249,257.27</b>
其中：营业收入	六、18	41,030,647.18	28,249,257.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>45,228,371.44</b>	<b>37,224,956.84</b>
其中：营业成本	六、18	29,069,908.08	24,044,078.98
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	六、19	811,911.25	843,167.99
销售费用	六、20	4,844,497.18	3,958,797.98
管理费用	六、21	5,772,418.11	5,293,808.30
研发费用	六、22	2,949,760.98	1,524,321.30
财务费用	六、23	1,779,875.84	1,560,782.29
其中：利息费用		1,643,712.02	1,497,506.20

利息收入		3,214.78	4,581.81
加：其他收益	六、24	176,631.64	1,295,189.50
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-985,054.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		-923,371.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	10,093.18	224,082.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,996,053.86</b>	<b>-8,379,799.59</b>
加：营业外收入	六、28	44,683.89	7,793.88
减：营业外支出	六、29	136,518.19	5,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,087,888.16</b>	<b>-8,377,005.71</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,087,888.16</b>	<b>-8,377,005.71</b>
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,087,888.16	-8,377,005.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,087,888.16	-8,377,005.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,087,888.16	-8,377,005.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,136,493.65	20,554,240.22
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	六、30	5,372,556.87	6,060,910.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,509,050.52</b>	<b>26,615,150.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,902,573.69	19,489,549.59
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		4,168,487.53	1,863,941.16
支付的各项税费		840,231.25	1,459,244.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	15,228,957.47	6,590,108.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,140,249.94	29,402,843.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,631,199.42	-2,787,693.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,607.84	633,456.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,607.84	633,456.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,252.28	259,953.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,252.28	259,953.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,644.44	373,502.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000	30,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,342,500	60,150,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,342,500	90,150,000
偿还债务支付的现金		30,000,000	30,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,643,712.02	1,525,189.49
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		56,980,000	53,500,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		88,623,712.02	85,025,189.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,718,787.98	5,124,810.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			9,943.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		70,944.12	2,720,563.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,517,923.36	1,797,360.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,588,867.48	4,517,923.36

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	66,990,000				15,540,699.74						-27,199,344.77		55,331,354.97
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,990,000				15,540,699.74						-27,199,344.77		55,331,354.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,087,888.16		-5,087,888.16
（一）综合收益总额											-5,087,888.16		-5,087,888.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	66,990,000				15,540,699.74							-32,287,232.93	50,243,466.81

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	66,990,000				15,540,699.74							-18,822,339.06		63,708,360.68
加：会计政策变更														0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	66,990,000				15,540,699.74						-18,822,339.06		63,708,360.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-8,377,005.71		-8,377,005.71
（一）综合收益总额											-8,377,005.71		-8,377,005.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	66,990,000				15,540,699.74						-27,199,344.77		55,331,354.97

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

# 江苏恒久机械股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏恒久机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的其前身是 1905 年法国、比利时在中国投资修建陇海铁路时成立的徐州陇海铁路机务段机车大修厂,新中国成立后,国家百废待兴,成立中国人民解放军第 6414 总厂,担任建设新中国的重任。随后 2008 年正式改制为江苏恒久机械有限公司,2015 年正式更名为江苏恒久机械股份有限公司。公司统一社会信用代码:913203001364068789,本公司的实际控制人为杨朝辉。登记机关:徐州经济技术开发区行政审批局。

法定代表人:杨朝辉。

注册地址:徐州经济技术开发区杨山路 99 号。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏恒久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》(股转系统函(2016)3286 号),公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:恒久机械,证券代码:837339。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
江苏恒久资产管理有限公司	5,699.00	85.07
徐州恒智机械制造投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	14.93
合计	6,699.00	100.00

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

所属行业:机械制造行业;

主要产品:各种型号的隔膜压缩机;

经营范围:气体压缩机、密封器件、铁路设备、工程机械、环保机械设计、制造、销售、安装、维修,自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止企业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、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证

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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2019 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

### 5、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。

## 6、金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 8、存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、在产品、发出商品。

(2) 发出商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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。

## 9、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、5 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。

## 10、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。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	31.66-19.00
工位器具	3-5	5.00	31.66-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 13、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50.00
专利权	10.00
软件使用权	10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017

年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响：

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	15,778,006.10	应收票据	摊余成本	1,275,000.00
			应收账款	摊余成本	14,503,006.10

②其他会计政策变更：无。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**26、前期会计差错更正**

无。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**2、税收优惠及批文**

(1) 增值税

依据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）规定，交通运输业和部分现代服务业

营业税改增值税后，试点地区纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免增值税。

依据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2019】39号）：自2018年6月30日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率调整为13%。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,850.31	10,046.91
银行存款	4,584,017.17	4,507,876.45
其他货币资金		
合计	4,588,867.48	4,517,923.36
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,100,782.30	1,275,000.00
商业承兑汇票		
小计	1,100,782.30	1,275,000.00
减：坏账准备		
合计	1,100,782.30	1,275,000.00

（2）期末无质押的应收票据。

（3）期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）本期无核销的应收票据。

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	14,734,102.29
1至2年	3,010,781.22
2至3年	2,895,189.69
3至4年	308,706.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	241,197.70
5 年以上	662,288.00
小 计	21,852,264.90
减：坏账准备	2,913,863.68
合 计	18,938,401.22

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1 非关联方	21,810,752.48	99.81	2,913,863.68	13.36	18,896,888.80
组合 2 关联方	41,512.42	0.19			41,512.42
合 计	21,852,264.90	100.00	2,913,863.68	13.36	18,938,401.22

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,428,210.10	100.00	1,925,204.00	11.72	14,503,006.10
其中：账龄组合	16,428,210.10	100.00	1,925,204.00	11.72	14,503,006.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	139,160.00	100.00	139,160.00	100.00	
合 计	16,567,370.10	100.00	2,064,364.00	12.46	14,503,006.10

## (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 849,499.68 元。

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况：

本期已核销应收账款金额 139,160.00 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津森罗科技股份有限公司	货款	1,533,219.00	1 年以内	7.02	76,660.95
滨州市中海创业投资经营有限公司	货款	966,000.00	2-3 年	4.42	289,800.00
湖北葛化中极氢能源有限公司	货款	890,000.00	1 年以内	4.07	44,500.00
安徽金邦医药化工有限公司	货款	827,832.00	1 年以内	3.79	41,391.60
福建永晶科技股份有限公司	货款	812,000.00	1 年以内	3.72	40,600.00
合计	——	5,029,051.00	——	23.02	492,952.55

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,029,051.00 元，占应收账款期末余额合计数比例 23.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,952.55 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,359,880.95	36.29	2,870,865.55	72.90
1 至 2 年	1,315,624.48	35.10	132,031.33	3.35
2 至 3 年	129,667.22	3.46	42,100.00	1.07
3 年以上	942,736.51	25.15	893,422.19	22.68
合计	3,747,909.16	100.00	3,938,419.07	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,309,574.23 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.62%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,277,588.13	1,456,318.25
合计	3,277,588.13	1,456,318.25

## (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,860,040.34
1 至 2 年	603,741.46
2 至 3 年	4,332.14
3 至 4 年	27,300.00
4 至 5 年	2,500.00
小 计	3,497,913.94
减：坏账准备	220,325.81
合 计	3,277,588.13

## (2) 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
押金/保证金	728,500.00	1,541,089.32
往来款	2,769,413.94	
合 计	3,497,913.94	1,541,089.32

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	84,771.08			84,771.08
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	135,554.73			135,554.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	220,325.81			220,325.81

注：【1、期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款；  
2、历史上从未发生过押金不能收回的情况，且预计在现有的“其他应收款——押金”到期前也基本不会发生此类情况，则可以认为其信用风险很低】

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	84,771.08	135,554.73			220,325.81
合计	84,771.08	135,554.73			220,325.81

注：本期计提坏账准备金额 135,554.73 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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
贾济海	员工借款	2,201,845.06	1 年以内； 1-2 年	62.95	129,006.83
江苏富强新材料有限公司	往来款	155,000.00	1-2 年	4.43	15,500.00
马钢集团招标咨询有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	4.29	7,500.00
东吴证券股份有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	4.29	7,500.00
鲁西化工集团股份有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	2.86	5,000.00
合计	——	2,756,845.06	——	78.82	164,506.83

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,756,845.06 元，

占其他应收款期末余额合计数比例 78.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 164,506.83 元。

## 6、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
原材料	5,393,657.03		5,393,657.03	5,447,324.24		5,447,324.24
在产品	781,486.95		781,486.95	1,162,143.84		1,162,143.84
自制半成品	7,274,677.16		7,274,677.16	4,709,940.16		4,709,940.16
库存商品	1,862,794.11		1,862,794.11	832,034.37		832,034.37
发出商品				159,266.25		159,266.25
合计	15,312,615.25		15,312,615.25	12,310,708.86		12,310,708.86

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,156,289.42	39,134,275.15
固定资产清理		
合计	36,156,289.42	39,134,275.15

### (1) 固定资产

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	46,526,041.92	10,947,142.03	82,051.28	1,341,112.67	58,896,347.90
2. 本期增加金额		115,548.34	3,200.00	138,747.97	257,496.31
(1) 购置		115,548.34	3,200.00	138,747.97	257,496.31
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		39,700.00			39,700.00
(1) 处置或报废		39,700.00			39,700.00
4. 期末余额	46,526,041.92	11,022,990.37	85,251.28	1,479,860.64	59,114,144.21

二、累计折旧					
1. 期初余额	10,871,992.06	7,658,499.83	78,814.88	1,152,765.98	19,762,072.75
2. 本期增加金额	2,338,876.36	833,882.29	168.89	53,039.84	3,225,967.38
(1) 计提	2,338,876.36	833,882.29	168.89	53,039.84	3,225,967.38
3. 本期减少金额		30,185.34			30,185.34
(1) 处置或报废		30,185.34			30,185.34
4. 期末余额	13,210,868.42	8,462,196.78	78,983.77	1,205,805.82	22,957,854.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,315,173.50	2,560,793.59	6,267.51	274,054.82	36,156,289.42
2. 期初账面价值	35,654,049.86	3,288,642.20	3,236.40	188,346.69	39,134,275.15

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	50,663,183.38	14,400.00	88,589.75	50,766,173.13
2. 本期增加金额			89,947.82	89,947.82
(1) 购置			89,947.82	89,947.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	50,663,183.38	14,400.00	178,537.57	50,856,120.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,037,671.96	11,040.00	56,013.18	7,104,725.14
2. 本期增加金额	1,306,171.06	1,440.00	13,142.03	1,320,753.09
(1) 计提	1,306,171.06	1,440.00	13,142.03	1,320,753.09
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,343,843.02	12,480.00	69,155.21	8,425,478.23

三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,319,340.36	1,920.00	109,382.36	42,430,642.72
2. 期初账面价值	43,625,511.42	3,360.00	32,576.57	43,661,447.99

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
合计	25,000,000.00	30,000,000.00

注：2019年10月12日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2019年（云办）字00073号借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限12个月。2019年10月12日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2019年（云办）字00074号借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限12个月。2019年10月29日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2019年（云办）字00094号借款合同，借款金额为人民币10,000,000.00元，借款期限12个月。2019年10月31日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2019年（云办）字00095号借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00元，借款期限12个月。上述借款公司与中国工商银行徐州云龙支行签订的编号为2017年云办（抵）字0026号最高额抵押合同，以公司自有的不动产权证书：苏（2017）徐州市不动产第1020221号作为抵押物，最高担保余额为66,603,000.00元，担保期限自2017年11月22日起至2020年11月12日止，同时杨朝辉、江苏恒久钢构有限公司、恒久集团有限公司、江苏恒久资产管理有限公司分别与中国工商银行徐州云龙支行签订了编号为2017年云办（保）字0026-1号、2017年云办（保）字0026-2号、2017年云办（保）字0026-3号、2018年云办（保）字0080号最高额保证合同，为借款提供担保，期末无已逾期未偿还短期借款情况。

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	15,729,442.59	10,958,212.08
合计	15,729,442.59	10,958,212.08

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
2009年改制前遗留的应付款	2,446,397.62	2009年改制前遗留的应付款

合计	2,446,397.62
----	--------------

**11、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	5,600,605.16	5,640,863.04
合计	5,600,605.16	5,640,863.04

**12、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,862.03	3,558,592.36	3,489,482.85	192,971.54
二、离职后福利-设定提存计划		579,267.68	579,267.68	
三、辞退福利		99,599.00	99,599.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	123,862.03	4,237,459.04	4,168,349.53	192,971.54

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,862.03	3,012,118.95	2,943,009.44	192,971.54
2、职工福利费		190,532.93	190,532.93	
3、社会保险费		300,414.63	300,414.63	
其中：医疗保险费		252,521.59	252,521.59	
工伤保险费		25,518.35	25,518.35	
生育保险费		22,374.69	22,374.69	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		55,525.85	55,525.85	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	123,862.03	3,558,592.36	3,489,482.85	192,971.54

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		556,890.06	556,890.06	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		22,377.62	22,377.62	
合计		579,267.68	579,267.68	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,787,775.04	1,422,291.31
个人所得税	64.90	64.90
城市维护建设税	18,318.25	18,318.25
教育费附加	13,084.46	13,084.46
房产税	49,042.50	49,042.50
土地使用税	91,260.00	91,260.00
合计	2,959,545.15	1,594,061.42

### 14、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	25,827,064.43	17,148,745.24
应付利息		
应付股利		
合计	25,827,064.43	17,148,745.24

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	25,827,064.43	17,148,745.24
合计	25,827,064.43	17,148,745.24

### 15、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本合计	66,990,000.00						66,990,000.00

### 16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,540,699.74			15,540,699.74
其他资本公积				
合计	15,540,699.74			15,540,699.74

**17、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-27,199,344.77	-18,822,339.06
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	-27,199,344.77	-18,822,339.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,087,888.16	-8,377,005.71
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	-32,287,232.93	-27,199,344.77

**18、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,417,943.88	27,550,332.76	25,850,607.16	23,488,140.65
其他业务	2,612,703.30	1,519,575.32	2,398,650.11	555,938.33
合计	41,030,647.18	29,069,908.08	28,249,257.27	24,044,078.98

**(1) 营业收入（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售压缩机	38,417,943.88	27,550,332.76	25,850,607.16	23,488,140.65
销售材料	1,810,056.25	1,519,575.32	1,487,214.34	555,938.33
房租及其他	802,647.05		911,435.77	
合计	41,030,647.18	29,069,908.08	28,249,257.27	24,044,078.98

**19、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,673.14	21,613.35

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,909.39	15,438.12
房产税	341,745.32	341,745.32
土地使用税	456,300.00	456,300.00
印花税	9,283.40	8,071.20
合计	811,911.25	843,167.99

**20、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	330,390.24	190,862.59
办公费	20,181.46	11,066.99
招待费	194,165.21	235,067.35
差旅费	830,589.59	608,649.46
广告宣传费	1,069,099.23	544,021.62
吊运费	1,712,698.51	670,235.69
交通费	4,111.65	10,562.10
物料	421,558.57	268,499.39
折旧	1,678.92	699.55
售后服务费	238,381.00	1,395,120.23
其他	21,642.80	24,013.01
合计	4,844,497.18	3,958,797.98

**21、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	908,073.60	837,604.45
办公费	270,468.63	282,765.37
招待费	115,026.67	108,774.08
差旅费	47,968.23	68,440.73
中介服务费	298,300.66	599,263.21
交通费	13,115.94	9,618.52
折旧	2,525,572.39	2,597,770.30
物业费	49,110.14	33,472.43
无形资产摊销	1,320,753.09	748,253.16
物料	83,200.45	1,603.40

项目	本期金额	上期金额
党建费	114,645.48	
其他	26,182.83	6,242.65
合计	5,772,418.11	5,293,808.30

**22、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
高腐蚀性工业废气资源化处理核心装备研发及产业化		506,157.53
GL-12/6.5-205 型隔膜压缩机		56,553.21
GD800/17-200 型隔膜压缩机		310,803.60
GD-500/120-450 型隔膜压缩机		349,846.56
GD-308/4 型隔膜压缩机		300,960.40
高压加氢压缩机/加氢站	1,833,224.45	
GD-60/48-52 隔膜压缩机	34,532.06	
GD-1000/20-200 隔膜压缩机	874,812.13	
GV-80/5-120 隔膜压缩机	92,085.49	
GD-580/5-16 隔膜压缩机	115,106.85	
合计	2,949,760.98	1,524,321.30

**23、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,643,712.02	1,497,506.20
减：利息收入	3,214.78	4,581.81
汇兑收益		9,943.04
手续费支出	139,378.60	77,800.94
合计	1,779,875.84	1,560,782.29

**24、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	176,631.64	1,295,189.50	176,631.64
合计	176,631.64	1,295,189.50	176,631.64

**25、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-849,499.68	
其他应收款坏账损失	-135,554.74	

项目	本期金额	上期金额
合计	-985,054.42	

**26、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-923,371.85
合计		-923,371.85

注：损失以“-”号列报

**27、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	10,093.18	224,082.33	10,093.18
合计	10,093.18	224,082.33	10,093.18

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,683.89	7,793.88	44,683.89
合计	44,683.89	7,793.88	44,683.89

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,340.02	5,000.00	27,340.02
非常损失	109,178.17		109,178.17
合计	136,518.19	5,000.00	136,518.19

**30、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	176,631.64	1,295,189.50
财务费用利息收入	3,214.78	4,581.81
营业外收入	8,581.83	7,793.88
往来款及其他	5,184,128.62	4,753,344.90
合计	5,372,556.87	6,060,910.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	229,478.15	3,958,098.43
管理费用	601,585.47	2,097,784.83
往来款及其他	14,397,893.85	534,225.35
合计	15,228,957.47	6,590,108.61

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,087,888.16	-8,377,005.71
加：资产减值准备	985,054.42	923,371.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,225,967.38	3,252,934.71
无形资产摊销	1,320,753.09	748,253.16
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）	-10,093.18	-224,082.33
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）	1,643,712.02	1,497,506.20
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）		
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）	-3,001,906.39	-351,760.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,496,801.97	-13,755,779.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,790,003.37	13,498,868.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,631,199.42	-2,787,693.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,588,867.48	4,517,923.36

减：现金的期初余额	4,517,923.36	1,797,360.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,944.12	2,720,563.23

## (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	4,588,867.4	4,517,923.3
	8	6
其中：库存现金	4,850.31	10,046.91
可随时用于支付的银行存款	4,584,017.1	4,507,876.4
	7	5
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,588,867.4	4,517,923.3
	8	6
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	产权证号	抵押期限	受限制的原因
固定资产	22,811,390.41	苏(2017)徐州市不动产第1020221号	2017年11月22日-2020年11月12日	抵押银行,参见本附注六、9短期借款
无形资产	43,625,511.42			

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏恒	有限	徐州经济	资产管理;企业管理;物业	11,000.00	85.07	85.07

久资产管理有 限公司	责任 公司	技术开发 区杨山路 100号	管理;企业形象策划;自营 和代理各类商品及技术的 进出口业务	万元		
---------------	----------	----------------------	--------------------------------------	----	--	--

本公司的最终控制方是：杨朝辉。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏恒久钢构有限公司	受同一控股股东控制
徐州市彭城饭店有限公司	受同一控股股东控制
恒久集团有限公司	受同一控股股东控制
薛江	董事兼总经理

## 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏恒久钢构有限公司	采购材料、加工费等	25,270.26	26,187.01
徐州市彭城饭店有限公司	住宿、餐饮等	95,494.00	83,916.04

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏恒久钢构有限公司	销售	130,848.79	
江苏恒久钢构有限公司	加工费	21,300.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
<b>拆入：</b>		
江苏恒久资产管理有限公司	70,342,500.00	64,150,000.00
<b>拆出：</b>		
江苏恒久资产管理有限公司	56,980,000.00	53,500,000.00

## 4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
<b>应付账款：</b>		
江苏恒久钢构有限公司	451,289.31	706,647.09
徐州市彭城饭店有限公司	632.00	632.00

项目名称	期末余额	期初余额
<b>预收账款：</b>		
江苏恒久钢构有限公司		872,084.00
<b>其他应付款：</b>		
江苏恒久资产管理有限公司	24,013,500.00	10,650,000.00

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,093.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	176,631.64	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-91,834.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	94,890.52	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	94,890.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.64	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.82	-0.07	-0.07

江苏恒久机械股份有限公司

二零二零年四月二十日

附：

**备查文件目录**

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司综合管理部