

证券代码：836376

证券简称：前田热能

主办券商：江海证券



前田热能

NEEQ : 836376

山东前田热能技术股份有限公司

SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年，前田热能定位清洁能源供热，强化运行模式设计，充分利用燃气模块化清洁能源，针对独立乡镇、美丽乡村、社区楼盘、学校、企事业单位，进行供暖项目的相关规划、建设及运营，推动智能、环保、高效节能化供热设备选配，实现供热资源均等化并解决供热难；新能源醇基燃料与铸铁模块产品，倡导享有以高效、清洁、低碳理念，共商中国甲醇市场发展；为系统畜禽养殖供热（采暖、热水）等清洁能源产品开辟市场。



2019年10月，前田热能与世界三大暖通之一、全球提供先进的热源公司正式合作，OEM 模块化节能高效环保冷凝铸铝锅炉全系列产品，被首选为“中国首批铸铝热水锅炉采购基地”，标志着市场产品覆盖率成为引领企业发展的转换新动能，为打造热能产品稳定的战略合作奠定基础，全面建设国内、外商用热能产品，进入国际市场，参与国际竞争，增强了企业的全球意识。



2019年，高效环保节能模块化铸铁锅炉、高效环保节能模块化铸铝锅炉、智能移动淋浴舱、高效节能环保移动热源等四大系列产品，经山东省质量评价协会，认定为“山东省优质品牌产品”。前田热能注重品牌设计，公司始终“建立标准、坚持标准”作为品牌质量的发展方向，彰显了公司的企业形象与品质。让客户相信，前田热能始终秉承工匠精神，打造出满足国、内外客户与市场需求的、高、精、尖产品，充分体现公司科研能力与科技创新发展的实力。



参股的邓州市前田热力有限公司，被河南省评为“BOT 重点投资建设推广项目，公司深入项目推进，指导并解决学校中央空调冷暖双供运行情况，完成邓州市政府的规划需求，投资额度达到邓州市工业信息化管理规定的标准，实现供暖供冷面积为 78 万平方米。目前正在进行商业战略性谈判，开创新经营理念，以全新的管理模式，完善的技术，卓越的品质提供民生工程，始终坚持用户至上，用心服务于客户，为服务邓州城市发展突出新亮点。

目 录

| | | |
|------|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况..... | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项..... | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 27 |
| 第九节 | 行业信息..... | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 29 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------|---|------------------------|
| 欣升集团 | 指 | 山东欣升集团有限公司 |
| 鸿牛能源、控股股东 | 指 | 泰安市鸿牛能源科技有限公司 |
| 监事会 | 指 | 山东前田热能技术股份有限公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 山东前田热能技术股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 山东前田热能技术股份有限公司股东大会 |
| 邓州前田 | 指 | 邓州市前田热力有限公司 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 江海证券、主办券商 | 指 | 江海证券有限公司 |

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。

公司负责人牛东升、主管会计工作负责人商学梅及会计机构负责人（会计主管人员）商学梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【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 |
|------------|--|
| 市场竞争存在的风险 | 国家推进《能源发展“十三五”规划》，明确提出落实五大发展理念，主动适应、把握和引领新常态，即在经济发展、坚持以推进能源结构性改革为主线，以满足经济社会发展和民生需求为立足点，着力优化能源系统。国务院先后出台相应的大气污染防治计划，推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司产品主要为燃油燃气锅炉，其产品用途主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司若不能在新产品开发、技术创新、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，将有可能面临市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。 |
| 资质认证持续获得风险 | 公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）B级、特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有。如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生 |

| | |
|-----------------|---|
| | 不利的影响。 |
| 对外担保发生代偿损失的风险 | 报告期内，公司为泰安三鑫重工有限公司 419 万元的银行借款提供担保，并承诺将处置的资产优先偿还借款和利息。截至目前，公司继续履行担保责任，担保金额占公司资产总额的比例为 3.22%。如果被担保企业无法到期偿还上述借款，公司将产生代偿损失。 |
| 持续亏损的风险 | 报告期内公司呈现亏损趋势，为尽快占领市场，公司在品牌建设、新产品新技术研发、新渠道发展、新商业模式等方面进行创新，新产品新产业加快成长。对传统产品进行创新，目前企业的产品主要有铸铁锅炉、铸铝锅炉、移动热源、智能移动淋浴舱等 4 大系列 12 个类别，完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型。产品主要为医院、学校、酒店、办公住宅等提供热源，尤其在燃气公司、热力公司大量使用。目前市场供热方式已经由传统的集中供暖方式向分布式区域供热方式发展，社会资金向分布式市场大量投入，产品具有明显优势，重点抓住本辖区冬季清洁取暖，占领本土清洁能源供热。 |
| 原材料价格变动风险 | 原材料风险主要来自于原材料价格的变动所导致的风险，如果未来原材料价格持续上升，公司可能面临原材料价格上升而导致毛利率下降和经营业绩下滑的风险。因主要原材料占营业成本的比例较大，若材料价格发生波动将会影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响公司。凭借规模优势、市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。但受供求变动和宏观经济波动等方面因素影响。如果主要原材料价格短期内出现大幅波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格变动的风险。公司积极向下游客户传导涨价，随着近年来下游钢铁行业的全线复苏，公司向下游客户传导的涨价能够得到有效响应，能够有效减少原材料价格变动对公司经营业绩带来的波动风险。 |
| 营业收入的季节性波动风险 | 公司存在一定的季节性波动，我国供暖开始日期一般是在每年 10 月份开始，故公司的收入也相应集中于下半年，导致公司的营业收入在年度内分布不均衡，因此会造成公司第一季度或半年度盈利较弱，甚至出现季节性亏损。2019 年公司在加快提升热水设备系统的发展，加速拓展南方市场，增加模块热能产品的品类，有效弥补季节性盈利缺陷。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营成果。 |
| 厂房搬迁影响和轻资产运行的风险 | 根据公司 2014 年 12 月 26 日与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价 2892 万元一次性买断公司目前主厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，并约定公司在 2019 年 12 月 31 日前完成土地腾空的一切事宜。截止到目前累计收到 2600 万元土地收储款，搬迁的资金得到保障，同时公司制定分批实施搬迁计划，完全可以利用销售淡季时间完成搬迁工作，对企业日常经营活动不会产生影响。根据公司 2017 年 2 月 28 日与泰安大汶口工 |

| | |
|-----------------|---|
| | 业园管理委会签订的项目用地协议，完成工业园新厂区的轻资产运行，截至 2019 年底共收到地上建筑物款项 3125 万元，对于回购的地上建筑物采取租赁的方式公司继续使用，轻资产事宜提高资金使用效率，产生风险的可能性较小。 |
| 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 | 山东前田热能技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHANDONG MAEDA THERMAL ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称 | 前田热能 |
| 证券代码 | 836376 |
| 法定代表人 | 牛东升 |
| 办公地址 | 山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 商学梅 |
| 职务 | 副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 电话 | 0538-6999578 |
| 传真 | 0538-6212868 |
| 电子邮箱 | 13615485332@163.com |
| 公司网址 | www.wmsd.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省泰安市南关大街 58 号 271000 |
| 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 | 公司财务部 |

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 | 1996 年 3 月 29 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 6 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 生产全自动燃油燃气铸铁锅炉及配件、燃气热水器、锅炉集烟节能装置、铸件加工；热能技术研发、推广与服务；承包热力运营；热力投资与运营管理；销售本公司生产的产品，并提供售后服务；兼营上述产品和非本公司生产的冷凝锅炉、电热水锅炉、燃气热风炉、供热用散热器及配件的批发业务，以及相关进出口及配套业务。（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） |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 55,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 泰安市鸿牛能源科技有限公司 |

| | |
|--------------|-----|
| 实际控制人及其一致行动人 | 牛东升 |
|--------------|-----|

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 | 91370900613681582B | 否 |
| 注册地址 | 山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段 | 否 |
| 注册资本 | 55,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商 | 江海证券 |
| 主办券商办公地址 | 哈尔滨市香坊区赣水路 56 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 刘波、孙红梅 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |

2019 年 1 月 28 日，公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商江海证券有限公司签署持续督导协议》、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》等相关议案，并于 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2019 年 2 月 28 日，公司与原主办券商国海证券签署了附生效条件的《山东前田热能技术股份有限公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议书》，并于 2019 年 2 月 26 日与江海证券有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》，2019 年 3 月 5 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述持续督导协议于 2019 年 3 月 5 日起正式生效

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 | 44,108,259.23 | 39,001,207.47 | 13.09% |
| 毛利率% | 18.75% | 38.24% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 | 23.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,650,992.21 | -10,574,231.97 | 18.19% |
| 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) | -20.46% | -21.61% | - |
| 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) | -23.68% | -23.53% | - |
| 基本每股收益 | -0.14 | -0.18 | 22.22% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 130,399,285.28 | 133,878,323.93 | -2.60% |
| 负债总计 | 97,401,906.81 | 93,600,145.58 | 4.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,997,378.47 | 40,278,178.35 | -18.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.60 | 0.73 | -17.81% |
| 资产负债率%(母公司) | 74.70% | 69.91% | - |
| 资产负债率%(合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 1.80 | 6.81 | - |
| 利息保障倍数 | -0.93 | -0.85 | - |

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 | 1,523,019.04 | -10,251,929.80 | 114.86% |
| 应收账款周转率 | 2.79 | 2.25 | - |
| 存货周转率 | 1.38 | 1.06 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -2.60% | -23.48% | - |
| 营业收入增长率% | 13.09% | -46.54% | - |
| 净利润增长率% | 23.01% | -213.20% | - |

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 | 55,000,000 | 55,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -286,466.82 |
| 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 | 989,800.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 471,056.41 |
| 非经常性损益合计 | 1,174,389.59 |
| 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 | 1,174,389.59 |

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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|
| 应收票据及应收账款 | 11,730,741.70 | | | |
| 应收账款 | | 10,930,741.70 | | |
| 应收款项融资 | | 800,000.00 | | |
| 其他应收款 | 63,488,275.65 | 62,550,989.75 | | |
| 短期借款 | 4,960,000.00 | 4,969,889.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 600,000.00 | 700,668.33 | | |
| 未分配利润 | -20,031,903.85 | -21,079,747.08 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业大类为 C34 通用设备制造业，是一家专业拥有 39 年历史、24 年铸铁锅炉经验、单一项目 3000 万/中国铸铁商用锅炉项目、5000 个项目近 2 万台商用，产品覆盖全国并服务于热源企业。产品技术和生产工艺主要来源于日本和美国，经过几十年的不懈努力，公司已发展成为国内最大的铸铁锅炉制造商、国内最大的铸铁锅炉片制造基地、国内唯一的铸铁锅炉出口基地、国内唯一拥有真空铸造工艺的生产企业、世界上单台出力最大铸铁锅炉的制造商。产品已通过 ISO9001 认证和美国机械工程师学会的 ASME 认证。完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；完成了从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型，坚持走细分市场专家品牌的道路，广泛开展与国际企业的合作，全面建设国内商用热能产品的领导品牌。公司（供暖 BOT 模式）提供建设、运营、移交服务，并进行节能服务合作、开展供暖机组节能改造及托管运营的下游产业拓展。利用互联网+提升系统自动化控制、远程控制技术，提高系统热效率，降低系统运营成本；开展现有产品的技术改造，实现所利用能源的多样化，扩大产品技术服务覆盖范围，提高市场占有率。充分利用现有产品优势，积极拓展新农村服务市场，实现经营模式的稳步转型。客户群体主要为酒店、学校、政府机关、部队营区及企事业单位办公场所和居民生活小区等场所。公司收入和利润的主要来源是铸铁、铸铝、移动热源、智能移动淋浴舱等产品的销售、其他多元化服务。

（一）采购模式

生产所需的主要原材料生铁、废钢，这两种物资随市场行情的波动，价格也会随之变化，为了应对这种波动性，我们采用较为专业的网站、软件进行市场分析，提前预测价格走势，以便根据生产和库存情况进行提前备货。对于采购物资的质量要求也从最初的关注外观包装质量变成逐渐关注使用质量，对供应商所提供物资的售后服务也提出了更高的要求。采购部门按照以下两种方式进行采购：

1、根据生产计划按月制定采购计划；

2、根据仓库安全库存采购，即当库存低于安全值时进行采购。公司采购的原材料主要为生铁、焦炭、废钢、燃烧器、控制器、外壳等，其中主要部件如燃烧器向国外品牌的国内经销商采购，其他一般采购国产品牌。供应商对公司的采购款账期一般为 1-2 个月，对于主要部件，公司通常需要向供应商预付款项。

（二）生产模式

公司生产部门根据销售部门提供的 3 个月滚动销售情况预测表与库存情况，每月制定生产计划，月中根据实际销售情况再进行调整。公司目前拥有三条生产主线，一条主要生产大中型锅炉片，一条生产小型锅片及其他铸件，一条主要生产锅炉附件。公司生产的铸铁锅炉由三大部分组成：锅炉片、附件、辅机，其中附件包括炉门、支撑板、隔热板等，辅机包括燃烧器、控制器、外壳、阀门仪表等。公司自产锅炉片，附件主要自产，部分外购，辅机全部外购。

（三）销售模式

根据国内和国外市场对产品及服务的需求，公司将销售部门主要分为销售事业部、服务事业部和设备事业部。设备事业部负责出口及代理业务，公司向国外销售的主要为铸铁锅炉片，产品主要出口日本、俄罗斯等国家；销售事业部以经销商客户、直销客户和其他合作方式，目前公司拥有合作经销商 150 多家；直销客户主要为系统客户，主要包括军队系统、铁路系统和政府采购系统客户，其中军队系统客户目前主要为兰州军区、陕西省军区，2015 年 3 月份被中国人民解放军总装备部列入“一级供应商”；其他合作主要围绕民生工程、新旧动能转换、创新科技、国家环保低碳改造，主要包括建筑市场智能热水、打造美丽乡村幸福生活、世界需要温暖、中国需要热水等系统解决方案。公司向系统客户提供锅炉及安装、调试等一条龙服务，通过邀标方式参与系统客户招标，中标后签订合同。每月根据经销商报备预测

情况制定销售计划，公司与经销商每年签订经销协议，确定销售价格等条款。公司向经销商主要销售锅炉本体、燃烧器、控制器、阀门仪表等设备，由其自行组装，公司提供技术服务。公司与经销商的结算方式一般为发货前全额收款，且产品所有权全部转移。公司根据协议对锅炉本体提供 24 个月质保期，电子部件和非公司自制部件提供 12 个月质保期。公司的业务合同均通过合法合规的方式取得，依据《中华人民共和国招标投标法》及《中华人民共和国招标投标法实施条例》的规定，采用招投标方式的业务合同均按照相关法律法规、客户要求及公司相关管理制度履行了完整的招投标流程，其他无须采用招投标方式的业务合同均为合同双方按照市场规则，依据相关法律法规合法合规签订。公司业务合同的履行合法合规，不存在因业务合同的履行而发生纠纷的情形。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

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

2019 年，前田热能牢牢抓住国家低氮改造和山东省新旧动能转换的历史机遇，对外聚焦市场、对内坚持标准，打造商用热能产品的研发和生产基地，全面建设国内商用热能产品的领导品牌，为用户提供最好的产品和服务，始终将最新科技成果融入到产品中，充分利用其高、精、专的技术资源优势引领移动、模块化、智能化的发展潮流。通过向用户提供质量最可靠的产品和运行最经济的供暖、供热方案，将质量、节能、环保和服务完美结合。

2019 年实现营业收入 4,410.83 万元,较 2018 年同比上升 13.09%，公司业务呈上升趋势，公司重点开发系统客户及重点发展 OEM,德国喜德瑞 OEM 铸铝锅炉项目实施成功并签约中，为 2020 年奠定了良好的基础。前田热能是一家国家高新技术企业，公司注重品牌建设，多次参加各类行业标准专家评价会和新燃料产品研讨会，扩大公司产品知名度，并取得行业内专业人士的高度认可。拥有省级一企业一技术中心、省级行业隐形冠军等称号，2019 年，公司完善细化内部一系列管理制度，推行全流程标准化，逐步形成了规范化管理模式，并进入实施阶段，取得了良好的效果。在面对外部市场激烈竞争的环境下，作为典型的传统热能制造企业，2020 年前田热能将重点围绕——分布式清洁能源采购，加大推广力度，面向新农村、美丽乡村、配套学校及幼儿园等都需要热源的所用用户，由小到大，由大到强战略性转变。培育新的增长点、形成新动能，以集成化+互联网服务平台的基础上，设备运营及控制管理等方面全面采用智能系统，铸铝产品重要领域和移动热源关键系统取得实质性突破，全面建设国内商用热能产品的高端品牌，新产业逐渐成长为公司的新的增长引领企业发展。

(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 | 10,941,593.68 | 8.39% | 7,853,932.21 | 5.87% | 39.31% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 13,029,753.25 | 9.99% | 10,930,741.70 | 8.16% | 19.20% |
| 存货 | 22,539,522.95 | 17.29% | 29,567,172.52 | 22.09% | -23.77% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 3,406,304.22 | 2.61% | 3,228,493.02 | 2.41% | 5.51% |
| 固定资产 | 9,993,871.97 | 7.66% | 10,932,641.74 | 8.17% | -8.59% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 9,979,857.75 | 7.65% | 4,969,889.00 | 3.71% | 100.81% |
| 长期借款 | - | - | 40,200,000.00 | 30.03% | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 40,299,187.92 | 30.90% | 700,668.33 | 0.52% | 5,651.54% |
| 其他应收款 | 61,475,011.87 | 47.14% | 62,550,989.75 | 46.72% | -1.72% |
| 资产总计 | 130,399,285.28 | - | 133,878,323.93 | - | -2.60% |

资产负债项目重大变动原因：

长期借款 4,020.00 万元，根据协议，本公司于 2020 年 1 月 11 日还款 4,020.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日余额列示于一年内到期的非流动负债。

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 | 44,108,259.23 | - | 39,001,207.47 | - | 13.09% |
| 营业成本 | 35,836,915.04 | 81.25% | 24,088,014.81 | 61.76% | 48.77% |
| 毛利率 | 18.75% | - | 38.24% | - | - |
| 销售费用 | 3,754,928.18 | 8.51% | 5,992,972.85 | 15.37% | -37.34% |
| 管理费用 | 6,509,122.34 | 14.76% | 7,181,908.74 | 18.41% | -9.37% |
| 研发费用 | 2,949,334.01 | 6.69% | 3,636,787.26 | 9.32% | -18.90% |
| 财务费用 | 3,621,307.16 | 8.21% | 5,260,050.96 | 13.49% | -31.15% |
| 信用减值损失 | -451,970.23 | -1.02% | - | - | - |
| 资产减值损失 | 545,986.08 | 1.24% | -3,231,252.65 | 8.29% | -116.90% |
| 其他收益 | 989,800.00 | 2.24% | 26,400.00 | 0.07% | 3,649.24% |
| 投资收益 | 177,811.20 | 0.40% | 141,984.39 | 0.36% | 25.23% |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| 公允价值变动收益 | 0.00 | | 0.00 | - | - |
| 资产处置收益 | -286,466.82 | -0.65% | 1,103,635.74 | 2.83% | -125.96% |
| 汇兑收益 | 0.00 | | 0.00 | - | - |
| 营业利润 | -7,947,659.03 | -18.02% | -9,444,196.23 | -24.22% | 15.85% |
| 营业外收入 | 471,105.09 | 1.07% | 109,239.00 | 0.28% | 331.26% |
| 营业外支出 | 48.68 | 0.00% | 375,605.00 | 0.96% | -99.99% |
| 净利润 | -7,476,602.62 | -16.95% | -9,710,562.23 | -24.90% | 23.01% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加 13.09%，主要报告期内新签约 OEM 铸铝项目，增加收入。
- 2、报告期内营业成本较上年同期增加 48.77%，主要因收入增加，另外为抢占市场产品售价降低。
- 3、报告期内管理费用较上年同期减少 9.37%，主要是上年同期公司对现有人员进行优选劣汰，辞退部分员工并进行经济补偿增加 90 余万元，报告期内人员减少，费用降低。
- 4、报告期内研发费用较上年同期减少 18.90%，主要是报告期内公司新产品研发，人、财、物投入比上期减少。
- 5、报告期内销售费用较上年同期减少 37.34%，主要由于报告期内招标费用比上期减少。
- 6、报告期内财务费用较上年同期减少 31.15%，主要是归还部分贷款，利息费用减少。
- 7、报告期内净利润-747.66 万元，较上年同期增加 23.01%，主要是收入增加费用减少所致。

(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 | 43,237,861.88 | 37,079,597.28 | 16.61% |
| 其他业务收入 | 870,397.35 | 1,921,610.19 | -54.70% |
| 主营业务成本 | 35,453,191.99 | 23,641,448.79 | 49.96% |
| 其他业务成本 | 383,723.05 | 446,566.02 | -14.07% |

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% | |
| 锅炉收入 | 29,667,619.16 | 67.26% | 24,817,318.57 | 63.63% | 19.54% |
| 辅机仪表收入 | 8,158,634.78 | 18.50% | 7,192,592.66 | 18.44% | 13.43% |
| 美国威玛锅炉 | 662,654.87 | 1.50% | 24,596.55 | 0.06% | 2,594.10% |
| 壁挂炉 | 18,692.39 | 0.04% | 72,321.42 | 0.19% | -74.15% |
| 锅片 | 14,159.29 | 0.03% | 17,036.44 | 0.04% | -16.89% |
| 出口销售收入 | 4,716,101.39 | 10.69% | 4,955,731.64 | 12.71% | -4.84% |
| 安装、服务收入 | 870,397.35 | 1.97% | 1,921,610.19 | 4.93% | -54.70% |
| 合计 | 44,108,259.23 | 100.00% | 39,001,207.47 | 100.00% | 13.09% |

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，公司营业收入 44,108,259.23 元，较上年同期增加 13.09%，主要原因为：

一、收入构成方面

(1)、主营业务收入较上期增加 16.61%，主要是 2019 年新签订 OEM 客户，增加锅炉收入。

(2)、其他业务收入较上期减少 54.70%，主要为新增锅炉收入无需安装、服务，收入随之减少。

二、产品分类方面

报告期内锅炉收入较上年同期增加 485.03 万元，主要为新增加大客户收入；辅机仪表收入较上期增加 96.60 万元，主要因锅炉收入增加，辅机仪表收入随之增加。

(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 | 中国铁路北京局集团有限公司石家庄建筑段 | 4,247,600.00 | 9.63% | 否 |
| 2 | 日本前田株式会社 | 4,194,241.53 | 9.51% | 否 |
| 3 | 喜德瑞采暖设备（上海）有限公司 | 4,024,771.01 | 9.12% | 否 |
| 4 | 中粮家佳康（吉林）有限公司 | 2,971,681.42 | 6.74% | 否 |
| 5 | 山西煜能节能环保设备制造有限公司 | 2,361,373.45 | 5.35% | 否 |
| 合计 | | 17,799,667.41 | 40.35% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 贝卡尔特采暖科技（苏州）有限公司 | 5,610,452.65 | 27.27% | 否 |
| 2 | 北京锐隆热能科技有限公司 | 1,621,911.50 | 7.88% | 否 |
| 3 | 河北龙凤山铸业有限公司 | 1,462,088.50 | 7.11% | 否 |
| 4 | 国网山东省电力公司泰安供电公司 | 1,385,516.99 | 6.73% | 否 |
| 5 | 沧州精宇电器设备有限公司 | 1,063,816.81 | 5.17% | 否 |
| 合计 | | 11,143,786.45 | 54.16% | - |

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 | 1,523,019.04 | -10,251,929.80 | 114.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,029,989.72 | 23,947,967.24 | -95.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 534,546.59 | -10,890,794.41 | 104.91% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 11,774,948.84 元,主要为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 22,917,977.52 元,主要为上期收回预付工程款。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 11,425,341.00 元,主要为报告期内取得借款金额比偿还债务金额多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

邓州市前田热力有限公司,成立于 2016 年 9 月 28 日,主要业务为城区集中供热,注册资本 8600 万元,前田热能持股比例为 10%,完成邓州市政府的规划需求,投资额度达到邓州市工业信息化管理规定的标准,实现供暖供冷面积为 78 万平方米,2019 年度收回资金 267 万元。

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

(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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融

资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。此外，公司拥有自己生产场所和经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

综上，报告期内公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司在2020年度将重点突出围绕“区域性单一来源采购及分布式清洁能源、抓住重点解决民生工程集成化和互联网服务平台”、新能源锅炉和美丽乡村的开发力度，启动本地乃至全国的热源市场。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争存在的风险

国家推进《能源发展“十三五”规划》，明确提出落实五大发展理念，主动适应、把握和引领新常态，即在经济发展、坚持以推进能源结构性改革为主线，以满足经济社会发展和民生需求为立足点，着力优化能源系统。国务院先后出台相应的空气污染防治计划，推行“煤改气”工程，并给予使用燃气锅炉的热力企业以财政补贴，提高了市场对燃气锅炉的需求量。公司产品主要为燃油燃气锅炉，其产品用途主要用于分布式区域集中供热。随着政策传导效应进一步明晰，预计未来分布式集中供热锅炉市场会进一步发展，如果部分社会资金与技术向分布式区域集中供热锅炉市场转移，市场竞争将会加剧，公司若不能在新产品开发、新技术创新、营销网络建设等方面适应市场竞争状况的变化，将有可能面临市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。

我公司在2019年持续加大研发投入，吸取国际先进技术用于公司产品的技术研发，并对新研发的关键技术申报发明专利和实用新型专利，对新研发的产品进行科技成果报备，使我公司产品在竞争市场具有技术实力；布局全国经销市场，重点突破南方市场，在南方各大城市设立办事处，推动南方区域的供暖、供热市场，提高市场占有率，防止出现经营业绩下滑的风险。

2、资质认证持续获得风险：

公司目前拥有特种设备制造许可证（锅炉）B级、特种设备制造许可证（锅炉）D级，美国机械工

程师学会（ASME）的认证，企业管理体系证书、环境认证证书、安全生产许可证等诸多资质和认证。上述资质和认证的取得对公司的生产经营至关重要，但是这些资质和认证均需要定期复审才能继续持有。如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将对公司生产经营产生不利的影响。公司将及时申报并通过上述资质和认证的复审

3、对外担保发生代偿损失的风险：

报告期内，公司为泰安三鑫重工有限公司 419 万元的银行借款提供担保，并承诺将处置的资产优先偿还借款和利息。截至目前，公司继续履行担保责任，担保金额占公司资产总额的比例为 3.22%。如果被担保企业无法到期偿还上述借款，公司将产生代偿损失。公司将实时关注泰安三鑫重工有限公司的还贷情况，沟通并督促其尽快还贷。

4、持续亏损的风险：

报告期内公司呈现亏损趋势，为尽快占领市场，公司 2019 年在品牌建设、新产品新技术研发、新渠道发展、新商业模式等方面进行创新，新产品新产业加快成长。对传统产品进行创新，目前企业的产品主要有铸铁锅炉、铸铝锅炉、移动热源、智能移动淋浴舱等 4 大系列 12 个类别，完成了从单一铸铁模块产品到多材质商用模块热能产品；从单一的热能设备到集成热能设备的升级转型。产品主要为医院、学校、酒店、办公住宅等提供热源，尤其在燃气公司、热力公司大量使用。目前市场供热方式已经由传统的集中供暖方式向分布式区域供热方式发展，社会资金向分布式市场大量投入，产品具有明显优势。

5、原材料价格变动风险：

原材料风险主要来自于原材料价格的变动所导致的风险，如果未来原材料价格持续上升，公司可能面临原材料价格上升而导致毛利率下降和经营业绩下滑的风险。因主要原材料占营业成本的比例较大，若材料价格发生波动将会影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响公司。凭借规模优势、市场预测能力、议价能力，并通过与主要供应商的长期合作关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。但受供求变动和宏观经济波动等方面因素影响。如果主要原材料价格短期内出现大幅波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格变动的风险。公司积极向下游客户传导涨价，随着今年来下游钢铁行业的全线复苏，公司向下游客户传导的涨价能够得到有效响应，能够有效减少原材料价格变动对公司经营业绩带来的波动风险。

6、营业收入的季节性波动风险：

公司存在一定的季节性波动，我国供暖开始日期一般是在每年 10 月份开始，故公司的收入也相应集中于下半年，导致公司的营业收入在年度内分布不均衡，因此会造成公司第一季度或半年度盈利较弱，甚至出现季节性亏损。2019 年公司在加快提升热水设备系统的发展，加速拓展南方市场，增加模块热能产品的品类，有效弥补季节性盈利缺陷。投资者不宜以季度或半年度的数据推算公司全年的经营成果。

7、厂房搬迁影响和轻资产运行的风险：

根据公司 2014 年 12 月 26 日与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价 28,920,005.00 元一次性买断公司目前主厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，并约定公司在 2019 年 12 月 31 日前完成土地腾空的一切事宜。截止到目前累计收到 2600 万元土地收储款，搬迁的资金得到保障，同时公司制定分批实施搬迁计划，完全可以利用销售淡季时间完成搬迁工作，对企业日常经营活动不会产生影响。根据公司 2017 年 2 月 28 日与泰安大汶口工业园管理委会签订的项目用地协议，完成工业园新厂区的轻资产运行，截至 2019 年底共收到地上建筑物款项 3125 万元，对于回购的地上建筑物采取租赁的方式公司继续使用，轻资产事宜提高资金使用效率，产生风险的可能性较小。。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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、 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要 |
|------|--------------|------|------|--------|------|------|------|--------|
|------|--------------|------|------|--------|------|------|------|--------|

| | 实际控制人或其附属企业 | | | 责任的金额 | 起始日期 | 终止日期 | | | 决策程序 |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------|------------|-----------|----|----|---------|
| 泰安三鑫重工有限公司 | 否 | 7,649,997.00 | 4,199,997.00 | 0.00 | 2019年2月10日 | 2020年2月9日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 7,649,997.00 | 4,199,997.00 | 0.00 | - | - | - | - | - |

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，不含对控股子公司的担保） | 7,649,997.00 | 4,199,997.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |

清偿和违规担保情况：

本对外担保约定的担保期限于2020年2月到期，截止本报告报出日，经公司董事会第二届第三次会议决议审议，公司继续履行担保义务，担保期为2020年2月至2021年2月，尚未收到相关债权方债务代偿通知。

（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 | | 105,807.10 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 6,000,000.00 | 67,312.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

根据公司经营需要，我公司在缺乏流动资金周转时，由关联方山东欣升集团有限公司无偿提供资金支持，期初拆入21.68万元，本期拆入3715.67万元，本期归还3741.35万元，期末拆出3.99万元。上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司经营稳定发展，促进公司业务持续增长，是合理的、必要的。

公司董事会于2020年4月23日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于补充确认2019年日常性关联交易》议案，议案内容：随着公司生产经营需求的增加，公司2019年度从关联方邓州市前田热力有限公司购买锅炉及相关辅助材料105,807.10元。公司关联董事牛东升已回避上述议案的表决。本议案尚需提交2019年年度股东大会审议。

(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 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|----------------------------|------|---------|---------|------------|-----------------|
| 牛东升、卢欣欣、曲兆生、商学梅、山东欣升集团有限公司 | 关联担保 | 4200 万元 | 4200 万元 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 17 日 |
| 泰安市翔鹏经贸有限公司 | 关联担保 | 496 万元 | 496 万元 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 23 日 |
| 泰安市翔鹏经贸有限公司 | 关联担保 | 500 万元 | 500 万元 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 23 日 |

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司经营稳定发展，促进公司业务持续增长，是合理的、必要的。

上述关联交易遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 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 | 2016 年 4 月 6 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不会占用、转移公司资金、资产及其他资源 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 4 月 6 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 4 月 6 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易规则》中明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。公司控股股东鸿牛能源及实际控制人牛东升先生均出具了《关于同业竞争的承诺》。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东资金占用的声明与承诺》、《实际控制人资金占用的声明与承诺》，承诺不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源。

3、公司董事、监事和高级管理人员均向公司作出了不存在同业竞争、不存在显失公允的关联交易、未在公司主要客户和供应商中拥有权益或任职的承诺。

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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 55,000,000 | 100.00% | 0 | 55,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 53,900,000 | 98.00% | 0 | 53,900,000 | 98.00% |
| | 董事、监事、高管 | 1,100,000 | 2.00% | 0 | 1,100,000 | 2.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 55,000,000 | - | 0 | 55,000,000 | - |
| 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 | 泰安市鸿牛能源科技有限公司 | 53,900,000 | 0 | 53,900,000 | 98.00% | 53,900,000 | 0 |
| 2 | 曲兆生 | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 | 2.00% | 1,100,000 | 0 |
| 合计 | | 55,000,000 | 0 | 55,000,000 | 100.00% | 55,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东“泰安市鸿牛能源科技有限公司”与股东“曲兆生”不存在关联关系。

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

泰安市鸿牛能源科技有限公司，公司注册地山东省泰安市泰山区岱庙办事处南关街18号3号楼，注册日期2014年7月31日，法人代表牛东升，注册资金5,000万元，经营范围：热能技术、机械设备的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资咨询（不含证券、期货投资咨询）（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

牛东升先生持有公司控股股东鸿牛能源95%的股权，为公司实际控制人。实际控制人牛东升简历如下：牛东升，男，汉族，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982年9月至1988年10月，在新泰天宝粮所工作，期间于1984年加入中国共产党；1988年10月至1993年9月，担任新泰市沈家庄乡副乡长、工业公司总经理；1993年9月至2002年11月，担任新泰市劳动局社保科科长、老年活动中心主任；2003年1月至今，担任山东欣升集团有限公司执行董事；2012年12月至2014年8月，担任山东前田热能技术有限公司董事长；2014年3月至今，担任北京东升鸿泰投资管理有限公司执行董事；2014年7月至今，担任泰安市鸿牛能源科技有限公司执行董事；2014年8月至今，担任北京东升鸿泰科技有限公司执行董事；2015年9月至今，担任公司董事长兼总经理。牛东升先生于2006年被评为泰安市第七届“十大杰出青年”；2007年当选为泰安市第十五届人大代表；2008年被评为“山东省劳动模范”；2011年当选为泰安市岱岳区第十六届人大代表；2012年被评为泰安市岱岳区第七届“十大杰出青年”；2012年当选为泰安市创业促进会副会长、中国青年创业国际计划YBC泰安导师俱乐部主席；2015年当选为泰安市岱岳区第十七届人大代表。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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 | 保证、抵押 | 银行贷款 | 莱商银行泰安岱岳支行 | 4,960,000.00 | 2019年6月27日 | 2020年6月27日 | 6.525 |
| 2 | 保证、抵押 | 银行贷款 | 莱商银行泰安岱岳支行 | 5,000,000.00 | 2019年4月25日 | 2020年4月25日 | 6.525 |
| 3 | 保证、抵押 | 银行贷款 | 泰安市岱岳区农村信用社 | 40,200,000.00 | 2017年1月20日 | 2020年1月11日 | 8.075 |
| 合计 | - | - | - | 50,160,000.00 | - | - | - |

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 | |
| 牛东升 | 董事长 | 男 | 1967年3月 | 研究生 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 否 |
| 陈杰 | 总经理、董事 | 男 | 1967年7月 | 大学 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 是 |
| 商学梅 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 女 | 1970年4月 | 大学 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 是 |
| 卢欣欣 | 董事 | 女 | 1972年9月 | 研究生 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 是 |
| 吴秋玲 | 董事 | 女 | 1979年8月 | 大学 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 否 |
| 曲兆生 | 监事会主席 | 男 | 1964年5月 | 大专 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 否 |
| 杨雪莲 | 监事 | 女 | 1977年11月 | 大学 | 2019年5月8日 | 2022年5月7日 | 是 |
| 李云 | 职工监事 | 男 | 1973年12月 | 大专 | 2019年5月8日 | 2022年5月7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：

无特殊关联关系

(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 |
|-----|-------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 曲兆生 | 监事会主席 | 1,100,000 | 0.00 | 1,100,000 | 2.00% | 0.00 |
| 合计 | - | 1,100,000 | 0.00 | 1,100,000 | 2.00% | 0.00 |

(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 | 36 | 30 |
| 生产人员 | 47 | 45 |
| 销售人员 | 22 | 22 |
| 技术人员 | 9 | 9 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 118 | 110 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 19 | 18 |
| 专科 | 39 | 36 |
| 专科以下 | 60 | 56 |
| 员工总计 | 118 | 110 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|------|----------|
| 张云强 | 无变动 | 技术总监 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 李平 | 无变动 | 技术经理 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》以及《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、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。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。公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够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

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估。公司董事会认为，公司在有限公司阶段虽存在着股东会会议记录不完整，有限公司监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小，有限公司未制订专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，但有限公司的变更住所、股权转让、整体变更等事项均履行了相应的审议、审批程序，未发生重大违法违规行为。股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《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）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》和《投资者关系管理制度》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。此外，《公司章程》中明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了权利保障，并对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理和风险控制等内容作了规定，逐步完善了公司治理。公司仍需加强管理层在公司治理和规范运作方面的培训，熟悉《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，强化规范运作的意识，严格履行职责执行《公司法》、《公司章程》及相关细则等规定，保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等。本公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现重大违法违规情形。本公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(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 | 4 | <p>2019年1月28日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商江海证券有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于召开2019年第一次临时股东大会》议案</p> <p>2019年4月17日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《2018年度总经理工作报告》议案、《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年年度报告及年度报告摘要》议案、《2018年财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《关于审议通过中审众环会计师事务所出具的2018年度》议案、《关于预计公司2019年度日常性关联交易》议案、《公司2018年度不进行利润分配》议案、《关于继续为泰安三鑫重工有限公司提供担保》议案、《关于提名公司第二届董事会董事》议案、《关于提请召开2018年年度股东大会》议案、《会计政策变更》议案、《补充确认偶发性关联交易》议案。</p> <p>2019年5月8日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《选举公司第二届董事会董</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>事长》议案、《关于聘任陈杰先生为公司总经理》议案、《关于聘任商学梅女士为公司董事会秘书、公司副总经理、财务总监》议案。</p> <p>2019年8月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》议案。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>2019年4月17日召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《2018年度监事会工作报告》议案、《2018年年度报告及年度报告摘要》议案、《2018年财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《公司2018年度不进行利润分配》议案、《关于提名公司第二届监事会监事》议案、《会计政策变更》议案。</p> <p>2019年5月8日召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《选举公司第二届监事会监事会主席》议案。</p> <p>2019年8月22日召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》议案。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>2019年2月15日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商江海证券有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。</p> <p>2019年5月8日召开2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度监事会工作报告》议案、《2018年年度报告及年度报告摘要》议案、《2018年财务决算报告》议案、《2019年度财务预算报告》议案、《关于预计公司2019年度日常关联交易》议案、《公司2018年度不进行利润分配》议案、《关于继续为泰安三鑫重工有限公司提供担保》议案、《关于提名公司第二届董事会董事》议案、《关于提名公司第二届监事会监事》议案、《会计政策变更》议案、《补充确认偶发性关联交易》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

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《关联交易规则》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，

上述《公司章程》及各项内部管理制度的制定完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。三会的召集、召开、表决等程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内公司监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况：公司主要从事燃油燃气铸铁锅炉及其配套产品的设计、制造、销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的显失公平的关联交易。公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源，具有直接面向市场独立经营的能力，对公司股东不存在重大依赖。公司的业务独立。

(二) 资产独立情况：本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标、专利和资质及各项认证，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司的资产独立。

(三) 人员独立情况：本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均完全独立管理。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的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，公司员工遵循《劳动法》、《劳动合同法》相关规定与公司签署了劳动合同。公司的人员独立。

(四) 财务独立情况：本公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司持有独立的《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利。公司的财务独立。

(五) 机构独立情况：本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制定了《财务会计制度》，对资产和负债管理、收入管理、成本费用管理、利润及利润分配管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定。

在风险控制方面，公司制定了《资金使用安全管理制度》、《应收账款管理制度》、《财务结算管理制度》、《成本核算管理办法》、《存货管理制度》、《采购流程管理制度》、《职业安全健康制度汇编》、《合同管理制度》等一系列的规章制度，相应风险控制程序已涵盖公司运营的各个环节。

《公司章程》第八章对公司财务会计制度、利润分配和会计师事务所的聘任等重要事项进行了规定。公司还专门制定了《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》，对重大的关联交易、对外担保和重大合同签订、购买和处置固定资产、投资项目的审批、证券投资或以其他方式进行权益性投资或进行其他形式风险投资、年度借款总额、担保方式及年度对外担保总额、债权债务重组、资产置换等方面事项进行了具体规定。

公司本年度未发现重大内部管理缺陷存在，公司执行财务负责人责任认定及追究制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《对外披露事项管理制度》，明确由董事会秘书或信息披露负责人具体组织实施定期及不定期信息披露工作，按公司章程规定上报董事会审议后履行披露义务。重大信息披露责任由董事会秘书或信息披露负责人以及财务总监共同承担，公司董事会监督并执行责任追究及相关责任人的处理。

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"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <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 |
| 审计报告编号 | 众环审字[2020]040006 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 23 日 |
| 注册会计师姓名 | 刘波、孙红梅 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 100,000.00 |

审 计 报 告

众环审字[2020]040006 号

山东前田热能技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东前田热能技术股份有限公司（以下简称“前田热能公司”）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，公允反映了前田热能公司 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，我们独立于前田热能公司，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

前田热能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

前田热能公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估前田热能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算前田热能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督前田热能公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对前田热能公司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前田热能公司不能持续经营。

（五）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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

刘波

中国注册会计师：_____

孙红梅

中国·武汉

2020年4月23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 |
|------------------------|-----|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 10,941,593.68 | 7,853,932.21 |
| 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 | | | 0.00 |
| 应收账款 | 六、2 | 13,029,753.25 | 10,930,741.70 |
| 应收款项融资 | 六、3 | | 800,000.00 |
| 预付款项 | 六、4 | 1,901,949.38 | 703,968.75 |
| 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 | 61,475,011.87 | 62,550,989.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 22,539,522.95 | 29,567,172.52 |
| 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 | 六、7 | 1,631.07 | 1,631.07 |
| 流动资产合计 | | 109,889,462.20 | 112,408,436.00 |
| 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 | 六、8 | 3,406,304.22 | 3,228,493.02 |
| 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、9 | 9,993,871.97 | 10,932,641.74 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 7,109,646.89 | 7,308,753.17 |
| 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 | | 20,509,823.08 | 21,469,887.93 |
| 资产总计 | | 130,399,285.28 | 133,878,323.93 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | 六、11 | 9,979,857.75 | 4,969,889.00 |
| 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、12 | 4,132,083.85 | 3,906,871.11 |
| 预收款项 | 六、13 | 543,296.48 | 1,110,958.22 |
| 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、14 | 319,639.08 | 1,067,846.83 |
| 应交税费 | 六、15 | 964,452.26 | 596,689.08 |
| 其他应付款 | 六、16 | 1,026,809.57 | 718,839.91 |
| 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 | 六、17 | 40,299,187.92 | 700,668.33 |
| 其他流动负债 | 六、18 | 3,727,906.24 | 3,446,031.55 |
| 流动负债合计 | | 60,993,233.15 | 16,517,794.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、19 | - | 40,200,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 六、20 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、21 | 408,673.66 | 882,351.55 |
| 递延收益 | 六、22 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,408,673.66 | 77,082,351.55 |
| 负债合计 | | 97,401,906.81 | 93,600,145.58 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |

| | | | |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 3,983,308.31 | 3,983,308.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、25 | 2,570,419.86 | 2,374,617.12 |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | -28,556,349.70 | -21,079,747.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 32,997,378.47 | 40,278,178.35 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 32,997,378.47 | 40,278,178.35 |
| 负债和所有者权益总计 | | 130,399,285.28 | 133,878,323.93 |

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 44,108,259.23 | 39,001,207.47 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 44,108,259.23 | 39,001,207.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 53,031,078.49 | 46,486,171.18 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 35,836,915.04 | 24,088,014.81 |
| 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、28 | 359,471.76 | 326,436.56 |
| 销售费用 | 六、29 | 3,754,928.18 | 5,992,972.85 |
| 管理费用 | 六、30 | 6,509,122.34 | 7,181,908.74 |
| 研发费用 | 六、31 | 2,949,334.01 | 3,636,787.26 |
| 财务费用 | 六、32 | 3,621,307.16 | 5,260,050.96 |
| 其中：利息费用 | | 3,873,841.75 | 5,250,794.41 |
| 利息收入 | | 265,365.95 | 70,476.05 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | 六、33 | 989,800.00 | 26,400.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 177,811.20 | 141,984.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 177,811.20 | 141,984.39 |
| 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、35 | -451,970.23 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、36 | 545,986.08 | -3,231,252.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | -286,466.82 | 1,103,635.74 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,947,659.03 | -9,444,196.23 |
| 加：营业外收入 | 六、38 | 471,105.09 | 109,239.00 |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 48.68 | 375,605.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| 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） | | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 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） | | -0.14 | -0.18 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | - | - |

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 45,961,943.84 | 47,625,927.20 |
| 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、40、(1) | 38,522,983.91 | 650,677.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,484,927.75 | 48,276,605.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,403,784.01 | 37,086,801.94 |
| 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 | | 9,790,776.38 | 10,651,121.04 |
| 支付的各项税费 | | 2,080,396.70 | 2,884,612.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、40、(2) | 46,686,951.62 | 7,905,999.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 82,961,908.71 | 58,528,534.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,523,019.04 | -10,251,929.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 六、40、(3) | 1,749,999.20 | 8,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 22,003,500.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,749,999.20 | 30,003,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 720,009.48 | 2,655,532.76 |
| 投资支付的现金 | | | 3,400,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 720,009.48 | 6,055,532.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,029,989.72 | 23,947,967.24 |
| 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 | | 9,960,000.00 | 25,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,960,000.00 | 25,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,560,000.00 | 30,640,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,865,453.41 | 5,250,794.41 |
| 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 | | 9,425,453.41 | 35,890,794.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 534,546.59 | -10,890,794.41 |
| 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 | | 3,087,555.35 | 2,805,243.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,824,066.10 | 5,018,823.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,911,621.45 | 7,824,066.10 |

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

(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 | 55,000,000.00 | | | | 3,983,308.31 | | | 2,374,617.12 | | | -20,031,903.85 | | 41,326,021.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -1,047,843.23 | | -1,047,843.23 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 55,000,000.00 | | | | 3,983,308.31 | | | 2,374,617.12 | | | -21,079,747.08 | | 40,278,178.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 195,802.74 | | | -7,476,602.62 | | -7,280,799.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,476,602.62 | | -7,476,602.62 |
| （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 | | | | | | | | 195,802.74 | | | | | 195,802.74 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 490,012.07 | | | | | 490,012.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 294,209.33 | | | | | 294,209.33 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | | | | | | | | 2,570,419.86 | | | -28,556,349.70 | | 32,997,378.47 |

| 项目 | 2018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 | 55,000,000.00 | | | | 3,983,308.31 | | | 1,137,032.22 | | | -10,321,341.62 | | 49,798,998.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--|----------------|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 55,000,000.00 | | | | 3,983,308.31 | | | 1,137,032.22 | | | -10,321,341.62 | | 49,798,998.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,237,584.90 | | | -9,710,562.23 | | -8,472,977.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -9,710,562.23 | | -9,710,562.23 |
| （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 | | | | | | | | 1,237,584.90 | | | | | 1,237,584.90 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,673,994.10 | | | | | 1,673,994.10 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 436,409.20 | | | | | 436,409.20 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 55,000,000.00 | | | | 3,983,308.31 | | | 2,374,617.12 | | | -20,031,903.85 | | 41,326,021.58 |

法定代表人：牛东升

主管会计工作负责人：商学梅

会计机构负责人：商学梅

山东前田热能技术股份有限公司

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

山东前田热能技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1996年3月在山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段注册成立，现总部位于山东省泰安市岱岳区大汶口石膏工业园南留大街中段。

本公司主要从事锅炉的制造、安装、改造、维修。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共0户。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、18“收入”的描述。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、 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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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

（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。

8、 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、租赁应收款，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。

（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。

（3） 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，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 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。

（5） 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 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款和租赁应收款，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 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

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 |
|------|------------------------------------|
| 低风险组 | 本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、借款、其他非 |

| | |
|------|----------------------|
| 合 | 主营业务费用等应收款项。 |
| 资产处置 | 本组合为应收取的资产处置和土地转让款项。 |
| 组合 | |

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 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 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 10.00 | 4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 10.00 | 9.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |

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够可靠地计量，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。

14、 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。

15、 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，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 |
| 办公软件 | 10 年 | 直线法 |

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”。

16、 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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司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企业时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法：

内销收入确认方式：内销模式下，分经销商销售方式及直销方式。经销商销售方式下公司将货物交付对方并确认对方验收合格后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票确认收入实现；

直销方式下将货物按订单要求交付客户并负责安装调试后，由客户验收合格后确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认收入的实现。

外销收入确认方式：销售方式采用 FOB 方式，以收到确认的海关货物报关出口信息以及装运手续且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现。

（2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司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企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、 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。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

21、 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。

22、 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。

23、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。

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。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对公司财务报表的影响

| 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 |
| | | | | | |

| 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 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 7,853,932.21 | 货币资金 | 摊余成本 | 7,853,932.21 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 10,930,741.70 | 应收账款 | 摊余成本 | 10,930,741.70 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 63,488,275.65 | 其他应收款 | 摊余成本 | 62,550,989.75 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 800,000.00 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 800,000.00 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|---------------|------------------|-----|------------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 其他应收款 | 63,488,275.65 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 937,285.90 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 62,550,989.75 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对公司财务报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|--------------|------------------|-----|------------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 其他应收款减值准备 | 6,012,824.07 | | 937,285.90 | 6,950,109.97 |

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

| 项目 | 未分配利润 |
|-------------|----------------|
| 2018年12月31日 | -20,031,903.85 |
| 应收款项减值的重新计量 | -1,047,843.23 |
| 2019年1月1日 | -21,079,747.08 |

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；
 B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；
 D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；
 E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。
 本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠及批文

2018 年 8 月 16 日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务

局、山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR20183700032 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度、2019 年度、2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、 财务报表项目注释

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，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 7,917.59 | 34,814.30 |
| 银行存款 | 10,903,703.86 | 7,789,251.80 |
| 其他货币资金 | 29,972.23 | 29,866.11 |
| 合 计 | 10,941,593.68 | 7,853,932.21 |

注：期末其他货币资金为保函保证金，详见附注六、42、所有权或使用权受限制的资产。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 11,840,305.54 |
| 1 至 2 年 | 1,072,061.80 |
| 2 至 3 年 | 1,159,602.52 |
| 3 至 4 年 | 117,788.00 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 2,939,939.69 |
| 小 计 | 17,129,697.55 |
| 减：坏账准备 | 4,099,944.30 |
| 合 计 | 13,029,753.25 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 17,129,697.55 | 100.00 | 4,099,944.30 | 23.93 | 13,029,753.25 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 17,129,697.55 | 100.00 | 4,099,944.30 | 23.93 | 13,029,753.25 |
| 合 计 | 17,129,697.55 | — | 4,099,944.30 | — | 13,029,753.25 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,459,162.67 | 100.00 | 3,528,420.97 | 24.40 | 10,930,741.70 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 14,459,162.67 | 100.00 | 3,528,420.97 | 24.40 | 10,930,741.70 |
| 合 计 | 14,459,162.67 | — | 3,528,420.97 | — | 10,930,741.70 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----|------|--------|-----------|-----------|----------|------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他变 动 | |
| | | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他变 动 | |
| 账龄组合 | 3,528,420.97 | 571,523.33 | | | | 4,099,944.30 |
| 合计 | 3,528,420.97 | 571,523.33 | | | | 4,099,944.30 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,146,312.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.39%。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------------|
| 应收票据 | | 800,000.00 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | | 800,000.00 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,736,850.80 | 91.32 | 608,456.50 | 86.43 |
| 1至2年 | 91,884.71 | 4.83 | 73,152.25 | 10.39 |
| 2至3年 | 50,853.87 | 2.67 | | |
| 3年以上 | 22,360.00 | 1.18 | 22,360.00 | 3.18 |
| 合计 | 1,901,949.38 | —— | 703,968.75 | —— |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,701,393.08 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.46%。

5、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 61,475,011.87 | 62,550,989.75 |
| 合 计 | 61,475,011.87 | 62,550,989.75 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 21,587,656.60 |
| 1至2年 | 12,053,403.89 |
| 2至3年 | 34,605,397.05 |
| 3至4年 | 33,963.01 |
| 4至5年 | 25,148.19 |
| 5年以上 | |
| 小 计 | 68,305,568.74 |
| 减：坏账准备 | 6,830,556.87 |
| 合 计 | 61,475,011.87 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 土地转让款 | 55,526,672.05 | 55,526,672.05 |
| 往来款 | 204,619.94 | |
| 备用金 | 46,775.19 | 33,484.49 |
| 保证金 | 557,871.08 | 210,578.10 |
| 资产处置款 | 11,887,861.80 | 13,637,861.00 |
| 其他 | 81,768.68 | 92,504.08 |
| 小 计 | 68,305,568.74 | 69,501,099.72 |
| 减：坏账准备 | 6,830,556.87 | 6,950,109.97 |
| 合 计 | 61,475,011.87 | 62,550,989.75 |

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 | 6,950,109.97 | | | 6,950,109.97 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -119,553.10 | | | -119,553.10 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 6,830,556.87 | | | 6,830,556.87 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|--------------|-------------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动 | |
| 资产处置组合 | 6,916,453.30 | -174,999.91 | | | | 6,741,453.39 |
| 低风险组合 | 33,656.67 | 55,446.81 | | | | 89,103.48 |
| 合 计 | 6,950,109.97 | -119,553.10 | | | | 6,830,556.87 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%) |
|------------|------|---------------|------|--------------------------|
| 泰安天颐置业有限公司 | 土地转让 | 55,526,672.05 | 2-3年 | 81.29 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） |
|---------------------|----------------|---------------|------|---------------------|
| 泰安大汶口工业园管理委员会 | 款 资产处置 款 | 11,887,861.80 | 1-2年 | 17.40 |
| 中国铁路北京局集团有限公司石家庄建筑段 | 保证金 | 424,760.00 | 1年以内 | 0.62 |
| 青岛海尔零部件采购有限公司 | 往来款 | 162,400.00 | 1-2年 | 0.24 |
| 代扣代缴职工养老医疗失业 | 其他 | 69,335.68 | 1年以内 | 0.10 |
| 合 计 | —— | 68,071,029.53 | —— | 99.65 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,260,187.73 | 2,120,377.97 | 10,139,809.76 |
| 在产品 | 7,237,092.85 | 2,170,694.96 | 5,066,397.89 |
| 库存商品 | 7,333,315.30 | | 7,333,315.30 |
| 合 计 | 26,830,595.88 | 4,291,072.93 | 22,539,522.95 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,561,616.68 | 2,263,610.68 | 15,298,006.00 |
| 在产品 | 8,042,841.86 | 2,573,448.33 | 5,469,393.53 |
| 库存商品 | 8,799,772.99 | | 8,799,772.99 |
| 合 计 | 34,404,231.53 | 4,837,059.01 | 29,567,172.52 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|-----|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,263,610.68 | | | 143,232.71 | | 2,120,377.97 |
| 在产品 | 2,573,448.33 | | | 402,753.37 | | 2,170,694.96 |
| 合 计 | 4,837,059.01 | | | 545,986.08 | | 4,291,072.93 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|----------|----------|
| 预交企业所得税 | 1,631.07 | 1,631.07 |
| 合 计 | 1,631.07 | 1,631.07 |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 邓州市前田热力有限公司 | 3,228,493.02 | | | 177,811.20 | | |
| 小 计 | 3,228,493.02 | | | 177,811.20 | | |
| 合 计 | 3,228,493.02 | | | 177,811.20 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|-------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 邓州市前田热力有限公司 | | | | 3,406,304.22 | |
| 小 计 | | | | 3,406,304.22 | |

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|-------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值准 备 | 其他 | | |
| 合 计 | | | | 3,406,304.22 | |

9、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 9,993,871.97 | 10,932,641.74 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 9,993,871.97 | 10,932,641.74 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 16,779,413.05 | 48,308,478.39 | 308,700.00 | 4,234,729.82 | 69,631,321.26 |
| 2、本年增加金额 | | 10,796.46 | | 60,151.31 | 70,947.77 |
| (1) 购置 | | 10,796.46 | | 60,151.31 | 70,947.77 |
| 3、本年减少金额 | | 218,681.74 | | 134,283.85 | 352,965.59 |
| (1) 处置或报废 | | 218,681.74 | | 134,283.85 | 352,965.59 |
| 4、年末余额 | 16,779,413.05 | 48,100,593.11 | 308,700.00 | 4,160,597.28 | 69,349,303.44 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 14,697,316.77 | 40,065,024.55 | 277,830.00 | 3,658,508.20 | 58,698,679.52 |
| 2、本年增加金额 | 112,623.12 | 529,613.25 | | 81,014.35 | 723,250.72 |
| (1) 计提 | 112,623.12 | 529,613.25 | | 81,014.35 | 723,250.72 |
| 3、本年减少金额 | | 13,120.88 | | 53,377.89 | 66,498.77 |
| (1) 处置或报废 | | 13,120.88 | | 53,377.89 | 66,498.77 |
| 4、年末余额 | 14,809,939.89 | 40,581,516.92 | 277,830.00 | 3,686,144.66 | 59,355,431.47 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,969,473.16 | 7,519,076.19 | 30,870.00 | 474,452.62 | 9,993,871.97 |
| 2、年初账面价值 | 2,082,096.28 | 8,243,453.84 | 30,870.00 | 576,221.62 | 10,932,641.74 |

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 9,955,312.00 | 435,519.88 | 10,390,831.88 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 9,955,312.00 | 435,519.88 | 10,390,831.88 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 2,646,558.83 | 435,519.88 | 3,082,078.71 |
| 2. 本期增加金额 | 199,106.28 | | 199,106.28 |
| (1) 摊销 | 199,106.28 | | 199,106.28 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,845,665.11 | 435,519.88 | 3,281,184.99 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 办公软件 | 合计 |
|-----------|--------------|------|--------------|
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,109,646.89 | | 7,109,646.89 |
| 2. 期初账面价值 | 7,308,753.17 | | 7,308,753.17 |

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证+抵押借款 | 9,979,857.75 | 4,969,889.00 |
| 合计 | 9,979,857.75 | 4,969,889.00 |

注：2019年6月27日和2019年4月26日分别向莱商银行泰安岱岳支行借款4,960,000元、5,000,000元，借款期限为2019年6月27日至2020年6月26日、2019年4月26日至2020年4月25日，借款年利率均为6.525%，两笔借款的担保方式为保证借款、抵押借款，抵押的资产为山东欣升集团有限公司的东方大酒店4-11层，评估价值45,030,000元，保证单位为泰安市翔鹏经贸有限公司。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 材料款 | 3,490,642.27 | 2,628,808.58 |
| 工程款 | 641,441.58 | 1,278,062.53 |
| 合计 | 4,132,083.85 | 3,906,871.11 |

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|--------------|
| 货款 | 543,296.48 | 1,110,958.22 |
| 合 计 | 543,296.48 | 1,110,958.22 |

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 75,522.94 | 7,596,109.39 | 7,566,409.63 | 105,222.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 116,385.76 | 1,446,459.24 | 1,348,428.62 | 214,416.38 |
| 三、辞退福利 | 875,938.13 | | 875,938.13 | |
| 合 计 | 1,067,846.83 | 9,042,568.63 | 9,790,776.38 | 319,639.08 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 6,934,803.22 | 6,934,803.22 | |
| 2、社会保险费 | 75,522.94 | 661,306.17 | 631,606.41 | 105,222.70 |
| 其中：医疗保险费 | 73,222.02 | 558,597.42 | 531,825.00 | 99,994.44 |
| 工伤保险费 | 1,785.67 | 48,315.81 | 47,264.91 | 2,836.57 |
| 生育保险费 | 515.25 | 54,392.94 | 52,516.50 | 2,391.69 |
| 合 计 | 75,522.94 | 7,596,109.39 | 7,566,409.63 | 105,222.70 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 96,960.52 | 1,391,777.82 | 1,295,912.00 | 192,826.34 |
| 2、失业保险费 | 19,425.24 | 54,681.42 | 52,516.62 | 21,590.04 |
| 合 计 | 116,385.76 | 1,446,459.24 | 1,348,428.62 | 214,416.38 |

15、 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 增值税 | 775,681.14 | 347,660.14 |
| 城市维护建设费 | 71,714.40 | 114,438.20 |
| 个人所得税 | 24,136.53 | 7,382.83 |
| 房产税 | 35,236.77 | 35,236.77 |
| 教育费附加 | 30,734.73 | 49,044.95 |
| 地方教育附加 | 20,489.83 | 32,696.63 |
| 印花税 | 1,336.40 | 2,055.40 |
| 地方水利建设基金 | 5,122.46 | 8,174.16 |
| 合计 | 964,452.26 | 596,689.08 |

16、 其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,026,809.57 | 718,839.91 |
| 合 计 | 1,026,809.57 | 718,839.91 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 企业间往来 | 23,863.05 | 216,828.02 |
| 押金、质保金 | 111,950.00 | 1,950.00 |
| 代垫款 | 331,399.00 | 52,042.20 |
| 应付费用 | 559,597.52 | 448,019.69 |
| 合 计 | 1,026,809.57 | 718,839.91 |

17、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|------------|
| 1年内到期的长期借款 | 40,299,187.92 | 700,668.33 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|------------|
| 合 计 | 40,299,187.92 | 700,668.33 |

注：1年内到期的长期借款详见附注六、19。

18、 其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预提安装费 | 3,727,906.24 | 3,446,031.55 |
| 合 计 | 3,727,906.24 | 3,446,031.55 |

19、 长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|---------------|
| 保证借款 | | 40,200,000.00 |
| 合 计 | | 40,200,000.00 |

注：2017年2月8日向泰安岱岳农村商业银行股份有限公司借款40,200,000元，借款期限为2017年2月8日至2020年1月11日，借款年利率为8.075%，该借款的担保方式为保证担保、抵押担保，抵押物为山东欣升集团在泰安市龙潭路65号1号楼-1、1、3、11-13层的房产，价值评估为8,031.32万元，担保人为牛东升、卢欣欣、曲兆生、张智慧、商学梅。根据协议，本公司于2020年1月11日还款4,020.00万元，截至2019年12月31日余额列示于一年内到期的非流动负债，详见附注六、17。

20、 长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 合 计 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |

(1) 专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年 增加 | 本年 减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|----------|----------|---------------|--------|
| 土地收储款 | 26,000,000.00 | | | 26,000,000.00 | 土地补偿款， |

| 项 目 | 年初余额 | 本年 增加 | 本年 减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----|---------------|----------|----------|---------------|------------|
| | | | | | 尚未完成搬 迁 |
| 合 计 | 26,000,000.00 | | | 26,000,000.00 | |

21、 预计负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|---------|
| 产品质量保证 | 408,673.66 | 882,351.55 | 产品质量保证金 |
| 合 计 | 408,673.66 | 882,351.55 | |

22、 递延收益

(1) 递延收益分类：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|-------|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | |

(2) 收到政府补助形成的递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期摊销金 额 | 其他变 动 | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 新厂生产线建设补助 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 |

23、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 55,000,000.00 | | | | | | 55,000,000.00 |

24、 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,983,308.31 | | | 3,983,308.31 |
| 合 计 | 3,983,308.31 | | | 3,983,308.31 |

25、 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,374,617.12 | 490,012.07 | 294,209.33 | 2,570,419.86 |
| 合计 | 2,374,617.12 | 490,012.07 | 294,209.33 | 2,570,419.86 |

26、 未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -20,031,903.85 | -10,321,341.62 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,047,843.23 | |
| 调整后年初未分配利润 | -21,079,747.08 | -10,321,341.62 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 年末未分配利润 | -28,556,349.70 | -20,031,903.85 |

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-1,047,843.23元。

27、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 43,237,861.88 | 35,453,191.99 | 37,079,597.28 | 23,641,448.79 |
| 其他业务 | 870,397.35 | 383,723.05 | 1,921,610.19 | 446,566.02 |
| 合 计 | 44,108,259.23 | 35,836,915.04 | 39,001,207.47 | 24,088,014.81 |

28、 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设费 | 118,741.83 | 99,421.30 |
| 教育费附加 | 50,889.35 | 42,609.11 |
| 地方教育附加 | 33,926.24 | 28,406.08 |
| 地方水利建设基金 | 8,481.56 | 7,028.09 |
| 房产税 | 140,947.08 | 140,947.08 |
| 印花税 | 6,485.70 | 8,024.90 |
| 合 计 | 359,471.76 | 326,436.56 |

29、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,881,625.05 | 2,174,056.49 |
| 差旅费 | 631,843.93 | 1,195,775.98 |
| 展览费 | 266,881.32 | 835,508.96 |
| 招待费 | 186,789.89 | 417,915.63 |
| 办公费 | 318,140.80 | 338,319.29 |
| 运输费 | 381,046.12 | 326,008.50 |
| 产品质量保证金 | -298,102.13 | 316,097.89 |
| 广告费 | 30,562.12 | 191,966.11 |
| 业务费 | 247,849.93 | 56,346.61 |
| 其他 | 108,291.15 | 140,977.39 |
| 合 计 | 3,754,928.18 | 5,992,972.85 |

30、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,335,573.53 | 4,234,230.83 |
| 办公费 | 793,223.56 | 1,269,136.36 |
| 折旧摊销 | 305,234.59 | 396,696.29 |
| 咨询费 | 227,818.86 | 368,660.93 |
| 差旅费 | 53,228.10 | 219,278.84 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 招待费 | 83,730.30 | 137,353.39 |
| 其他 | 710,313.40 | 556,552.10 |
| 合 计 | 6,509,122.34 | 7,181,908.74 |

31、 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,311,813.39 | 1,328,488.87 |
| 材料投入 | 746,732.82 | 1,230,077.71 |
| 其他费用 | 652,695.78 | 711,497.20 |
| 设计费 | 215,350.74 | 345,801.69 |
| 折旧 | 22,741.28 | 20,921.79 |
| 合 计 | 2,949,334.01 | 3,636,787.26 |

32、 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,873,941.75 | 5,250,794.41 |
| 减：利息收入 | -265,365.95 | -70,476.05 |
| 汇兑损失 | 4,039.98 | 74,700.69 |
| 手续费 | 8,691.38 | 5,031.91 |
| 合 计 | 3,621,307.16 | 5,260,050.96 |

33、 其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 989,800.00 | 26,400.00 | 989,800.00 |
| 合 计 | 989,800.00 | 26,400.00 | 989,800.00 |

34、 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 177,811.20 | 141,984.39 |
| 合 计 | 177,811.20 | 141,984.39 |

35、 信用减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------|-------|
| 坏账损失 | -451,970.23 | --- |
| 合 计 | -451,970.23 | --- |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 坏账损失 | --- | -3,231,252.65 |
| 存货跌价损失 | 545,986.08 | |
| 合 计 | 545,986.08 | -3,231,252.65 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”） | -286,466.82 | 1,103,635.74 | -286,466.82 |
| 合 计 | -286,466.82 | 1,103,635.74 | -286,466.82 |

38、 营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 罚款收入 | 1,070.00 | 28,594.00 | 1,070.00 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 已处置资产结算差异 | 470,035.09 | | 470,035.09 |
| 其他 | | 80,645.00 | |
| 合 计 | 471,105.09 | 109,239.00 | 471,105.09 |

39、 营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 375,605.00 | |
| 其他 | 48.68 | | 48.68 |
| 合 计 | 48.68 | 375,605.00 | 48.68 |

40、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|------------|
| 利息收入 | 265,365.95 | 70,476.05 |
| 营业外收入 | 1,070.00 | 109,239.00 |
| 政府补助 | 989,800.00 | 26,400.00 |
| 企业间往来 | 37,266,747.96 | 16,006.75 |
| 收回保证金 | | 428,556.03 |
| 合 计 | 38,522,983.91 | 650,677.83 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 费用支出 | 4,916,457.38 | 7,116,130.89 |
| 营业外支出 | 48.68 | |
| 企业间往来 | 41,423,152.58 | 789,868.69 |
| 支付质保金 | 347,292.98 | |
| 合 计 | 46,686,951.62 | 7,905,999.58 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|---------------|
| 收回预付工程款 | | 22,003,500.00 |
| 合 计 | | 22,003,500.00 |

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -7,476,602.62 | -9,710,562.23 |
| 加：资产减值准备 | -545,986.08 | 3,231,252.65 |
| 信用减值损失 | 451,970.23 | — |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 723,250.72 | 937,364.70 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 199,106.28 | 199,106.28 |
| 长期待摊费用摊销 | | 124,504.67 |
| 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） | 286,466.82 | -1,103,635.74 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 375,605.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,873,941.75 | 5,250,794.41 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -177,811.20 | -141,984.39 |
| 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） | 7,573,635.65 | -12,993,665.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,622,983.73 | 5,526,567.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -251,980.85 | -3,621,270.52 |
| 其他 | 490,012.07 | 1,673,994.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,523,019.04 | -10,251,929.80 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 10,911,621.45 | 7,824,066.10 |
| 减：现金的年初余额 | 7,824,066.10 | 5,018,823.07 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,087,555.35 | 2,805,243.03 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,911,621.45 | 7,824,066.10 |
| 其中：库存现金 | 7,917.59 | 34,814.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,903,703.86 | 7,789,251.80 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 10,911,621.45 | 7,824,066.10 |
| 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 | | |

42、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------|-------|
| 货币资金 | 29,972.23 | 保函保证金 |
| 合 计 | 29,972.23 | 保函保证金 |

43、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|------|--------------|
| 应收账款 | 187,057.82 | 6.98 | 1,304,952.76 |
| 其中：美元 | 187,057.82 | 6.98 | 1,304,952.76 |

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|------------|------|------------|
| 小微企业奖励资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 清洁取暖奖补资金 | 708,000.00 | 其他收益 | 708,000.00 |
| 企业研究部开发财政补助 | 181,800.00 | 其他收益 | 181,800.00 |
| 合计 | 989,800.00 | | 989,800.00 |

七、 在其他主体中的权益

1、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|---------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 邓州市前田热力 有限公司 | 河南邓 州市 | 河南邓 州市 | 热力生产及施 工 | 10.00 | | 权益法 |

注：邓州市前田热力有限公司于2016年9月在邓州市注册成立，公司注册资本8,600万元，本公司持股比例为10.00%，北京东升鸿泰投资管理有限公司持股比例为90.00%。因本公司与北京东升鸿泰投资管理有限公司同属实际控制人牛东升控制，且牛东升为邓州市前田热力有限公司执行董事，对其投资按权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 邓州市前田热力有限公司 | |
|-------|---------------|---------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 流动资产 | 10,074,706.32 | 9,143,439.39 |
| 非流动资产 | 10,707,016.60 | 11,012,571.33 |
| 资产合计 | 20,781,722.92 | 20,156,010.72 |

| 项目 | 邓州市前田热力有限公司 | |
|------------------|---------------|---------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 流动负债 | 2,309,310.57 | 18,471,080.55 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 2,309,310.57 | 18,471,080.55 |
| 所有者的股东权益 | 18,472,412.35 | 1,684,930.17 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,847,241.24 | 168,493.02 |
| 调整事项 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 5,188,636.03 | 10,670,449.10 |
| 净利润 | 1,778,112.00 | 1,419,843.87 |
| 其中：终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 1,778,112.00 | 1,419,843.87 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占53.39%（上年末为51.56%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2和附注（六）、5的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 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(%) |
|---------------|-------------------|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 泰安市鸿牛能源科技有限公司 | 山东省 泰安市 泰山区 | 软件开发 | 5,000.00 万元 | 98.00 | 98.00 |

注：本公司的最终控制方是牛东升。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、1、在合营企业或联营企业中的权益。

3、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 |
|-------------|-----------------|
| 山东欣升集团有限公司 | 与本公司受同一方控制 |
| 泰安市翔鹏经贸有限公司 | 卢欣欣担任该公司监事 |
| 卢欣欣 | 本公司董事 |
| 曲兆生 | 本公司监事 |
| 商学梅 | 本公司副总经理兼财务总监、董事 |

4、关联方交易情况**(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**

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------|------------|--------------|
| 邓州市前田热力有限公司 | 锅炉及相关辅助材料 | 105,807.10 | 1,153,521.55 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|-----------|--------------|
| 邓州市前田热力有限公司 | 风冷模块机组 | | 1,303,448.28 |
| 山东欣升集团有限公司 | 风冷模块机组 | 67,312.00 | 67,512.93 |

(2) 关联担保情况**①本公司作为被担保方**

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 泰安市翔鹏经贸有限公司 | 4,960,000.00 | 2020年6月27日 | 2023年6月27日 | 否 |
| 泰安市翔鹏经贸有限公司 | 5,000,000.00 | 2020年4月25日 | 2023年4月25日 | 否 |
| 牛东升、卢欣欣、曲兆生、商学梅、山东 | 42,000,000.00 | 2020年1月11日 | 2023年1月11日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|---------------|-------|-------|------------|
| 欣升集团有限公司 | | | | |
| 合计 | 51,960,000.00 | | | |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初拆入 | 本期拆入 | 本期归还 | 期末拆出 |
|------------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 山东欣升集团有限公司 | 216,828.02 | 37,156,747.96 | 37,413,495.92 | 39,919.94 |

注：本公司与山东欣升集团有限公司之间的关联方资金拆借不计息。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|-----------|----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 山东欣升集团有限公司 | 39,919.94 | 3,991.99 | | |
| 合计 | 39,919.94 | 3,991.99 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应付款： | | | | |
| 山东欣升集团有限公司 | | | 216,828.02 | |
| 合计 | | | 216,828.02 | |

十、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。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2020年4月23日公司第二届董事会第三次会议通过《关于〈公司2019年度不进行利润分配〉的议案》，决定不作利润分配。

十二、 其他重要事项

根据本公司与泰安市土地收购储备中心签订的国有土地使用权收储合同，泰安市土地收购储备中心以总价28,920,005.00元一次性买断公司老厂区所在的三宗土地及其地上、地下建（构）筑物，合同约定公司在2016年12月31日前完成土地腾空的一切事宜。截至2017年12月31日共计收到26,000,000.00元土地收储款，土地证原件已上交。上述收储所涉及的三宗土地分别为泰土国用（2014）第T-0563号、泰土国用（2014）第T-0564号、泰土国用（2014）第T-0565号。截至报告期末，暂未完成搬迁。

十三、 补充资料

1、 本年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 | -286,466.82 | |
| 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 | 989,800.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 本公司取得子公司、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 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 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 | 471,056.41 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,174,389.59 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 1,174,389.59 | |

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 | -20.46% | -0.14 | -0.14 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -23.68% | -0.16 | -0.16 |

山东前田热能技术股份有限公司

2020年4月23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：

山东前田热能技术股份有限公司财务部