



大 众 股 份

NEEQ :872445

山东大众机械制造有限公司

(Shandong Dazhong Mechanical Manufacturing Co., Ltd)



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息.....	25
第十节	公司治理及内部控制.....	25
第十一节	财务报告.....	28

释义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
监事会	指	山东大众机械制造股份有限公司监事会
董事会	指	山东大众机械制造股份有限公司董事会
股东大会	指	山东大众机械制造股份有限公司股东大会
股东会	指	有限公司股东会
元/万元	指	人民币元/万元, 文中另有说明的除外
《审计报告》	指	中审亚太审字（2020）020312 号标准无保留意见《审计报告》
中审亚太、会计师事务所、审计机构	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
大同证券、主办券商	指	大同证券有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
环境保护部	指	中华人民共和国环境保护部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	现行有效的《山东大众机械制造股份有限公司章程》
有限公司、大众有限	指	莱芜市大众机械铸造有限公司、莱芜市大众机械制造有限公司(公司前身)
公司、股份公司、大众股份	指	山东大众机械制造股份有限公司

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。

公司负责人王皓、主管会计工作负责人王萍及会计机构负责人（会计主管人员）卢清迎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司目前尚未办理《排污许可证》	由于莱阳市目前尚未启动《排污许可证》的办理工作,故公司目前尚未办理《排污许可证》。2017年6月13日,莱阳市污染物排放总量控制办公室出具《证明》莱阳市排污许可证工作目前尚未正式开展,对所有排污企业均未发放排污许可证。经现场查看,该公司污染治理设施运行正常,没有擅自停运污染治理设施或偷排偷放的环境违法行为。
客户相对集中风险	2019年度公司前五大客户营业收入占当期营业收入比重分别为14.93%、14.39%、12.97%、9.12%、8.70%。且报告期内公司的主要客户为国内外大型工程机械整机生产商,公司产品质量一旦获得其认可,便会保持稳定的合作关系,并且由于大型工程机械生产商对于零部件的需求量较大,所以采购金额也比较大,造成了前五大客户采购金额占比较大的现象,带来了一定的客户集中的风险。
房产证尚未取得的风险	房产证尚未取得的风险 公司目前生产经营所使用的厂房、办公场所由公司自主建设,目前尚未取得房屋所有权证。主要因为公司目前所用土地为集体建设用地使用权性质,公司正在办理将集体建设用地使用权转为国有建设用地使用权的手续过程中,故暂未办理房屋所有权证。但如果公司不能按时取得房产证,将可能对公司的生产经营产生不利影响。 公司于2019年11月23日取得不动产证证明,不动产编号:

	NQ_D 37003244851
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	山东大众机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Dazhong Mechanical Manufacturing Co., Ltd
证券简称	大众股份
证券代码	872445
法定代表人	王皓
办公地址	山东省莱芜区莱城工业园（口镇）山东大众机械制造股份有限公司

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗强
职务	董事会秘书
电话	0531-76650508
传真	0531-76552466
电子邮箱	Luoqiang7@126.com
公司网址	www.zhuzao.cn
联系地址及邮政编码	271114
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	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月9日
挂牌时间	2017年12月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C31 黑色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	公司主营业务为驱动轮和引导轮等工程机械用铸件的研发、生产和销售。主要产品为驱动轮、引导轮、前叉、后座、凸型钢、挖斗、斗齿及其他配件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000.00
优先股总股本（股）	—
做市商数量	0
控股股东	王皓
实际控制人及其一致行动人	王皓

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	913712007498865018	否
注册地址	山东省莱芜市莱城工业园(口镇)	否
注册资本	25,000,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	山西省大同市城区迎宾街15号桐城中央21层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李艳生、吴贺民
会计师事务所办公地址	北京市复兴路47号天行建商务大厦22-23层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,721,594.67	127,797,554.33	-18.06%
毛利率%	14%	9.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,492,074.25	2,508,161.36	-0.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,098,553.75	-79,706.83	1,478.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.51%	5.87%	-
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）	2.43%	-0.19%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	91,716,091.68	97,157,008.71	-5.60%
负债总计	45,236,588.76	53,169,580.04	14.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,479,502.92	43,987,428.67	5.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.76	5.38%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	49.32%	54.73%	-
流动比率	1.44	1.28	-
利息保障倍数	2.62	7.5	-

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	-2,541,499.16	7,037,261.20	-136.11%

应收账款周转率	6.15	8.1000	-
存货周转率	2.65	3.5400	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.60%	15.57%	-
营业收入增长率%	-18.06%	93.75%	-
净利润增长率%	-64%	-44.23%	-

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	25,000,000.00	25,000,000	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
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	1,639,730.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250
非经常性损益合计	1,639,480.00
所得税影响数	245,959.50
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,393,520.50

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 (空) □ 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
应收票据和应收账款	22,369,779.92			
应收款项融资		1,093,276.00		
应收账款		21,276,503.92		
应付票据和应付账款	22,534,705.52			
应付票据		2,000,000.00		
应付账款		20,534,705.52		
研发费用				3,128,472.78
管理费用			6,530,133.68	3,401,660.90
合计	44,904,485.44	44,904,485.44	6,530,133.68	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专业的驱动轮、引导轮及其他部件的铸造和加工生产商，公司采用“采购+生产+销售”的商业模式。下面对公司的生产模式、采购模式、销售模式进行具体介绍。

（一）采购模式

为了满足铸造及工程机械配件的生产、销售需要，公司的采购内容主要包括废钢原材料、树脂砂等各类辅料。原材料市场供应充足，可按需及时采购，不受到资源或其他因素的限制。公司制造部根据生产、销售计划所需要原材料、辅料及成品的型号、数量拟定采购清单，并提交采购申请，申请通过后与供应商签订采购合同，根据约定的付款方式由财务部门付款，待厂家发货后，由品管部负责验收入库。

对于每项主要原料的采购，公司都履行严格的程序和标准选择供应商，包括评价资信、规模、品质、物流、交货及时性等一系列指标，目前，公司已形成较为稳定的供应商信息库，以信息库所列供应商作为参与公司采购询价、比价、议价的合格对象，与原材料、配料供应商形成了长期稳定的良好合作关系。

（二）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，根据订单需求进行生产计划的制定，组织和安排生产，生产任务由公司制造部完成，品管部负责公司产品质量管理工作，负责公司原材料、半成品、成品的质量检验工作，技术部负责公司产品的技术工艺研究，组织和制定公司技术发展规划，配合品管部和制造部对产品质量问题进行汇总、分析，提供技术支持，配合制造部对生产过程中遇到的技术问题给予现场指导等。

（三）销售模式

公司主营业务为驱动轮和引导轮等工程机械用铸件的研发、生产和销售。主要产品为驱动轮、引导轮、前叉、后座、凸型钢、挖斗、斗齿及其他配件。客户主要是国内外工程机械整机生产商和零配件中间贸易商。公司商务部负责制定销售目标、营销计划、客户开发计划、国际贸易开发计划、营销费用预算，分析市场发展趋势，完成市场调研、制定营销战略规划。

公司的销售分为内销和外销，其中内销占主要部分。公司前期开拓市场的费用较高，近几年在国内市场成为为小松（山东）机械有限公司、山推工程机械股份有限公司、山东山推欧亚陀机械有限公司、山东山推工程机械结构件有限公司、雷沃工程机械集团有限公司、徐州徐工履带底盘有限公司、杭州胜驰机械有限公司的重要供应，报告期内进入住友集团的供应商名录。一方面上述工程机械生产企业对零部件的要求较高，而行业内能够保证产品生产质量稳定的企业数量不多，公司由于多年来专注于工程机械零部件铸造，并且致力于改进工艺水平，目前公司产品的质量稳定，一旦和上述客户建立起合作关系，每年都会发生大笔采购，而不需要重复开发客户。另一方面，大的工程机械生产企业对供应商的审核极为严格，审核成本也较高，并且需要花费一到两年的时间，而企业一旦进入合格供应商名单，轻易就不会更换，故而市场开发费用能够控制在合理的范围内。

在国内市场销售过程中，客户开发工作前期由销售人员完成，客户一般为工程机械领域企业或国际

贸易商，下单前客户一般需对公司进行考察认证，然后进行新产品试制、小批量供货，经过产品质量验证后，客户开始与公司签订批量订单，或签订年度供货合同（计划），实际发货按日常订单执行。国际贸易部负责外销客户的开发、维护，产品的出口操作等，公司主要通过阿里巴巴国际站平台、参加展销会开发国际贸易客户，按照与客户签订的订单合同完成生产后，联系国际贸易货代完成国际贸易运输交货。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019年，面对环保因素、原材料价格波动和巨大的市场竞争的三重压力。公司坚持稳中求进，以稳促进的工作思路，围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展，较好地完成了全年的生产经营计划。一方面，公司继续做好客户群体的维护与拓宽，与客户保持良好的、长期有效的战略合作伙伴关系；另一方面，公司不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量，夯实公司内部管理，为公司的健康发展打下坚实的基础。

1、公司的财务状况

截至2019年12月31日，总资产9171.61万元，期初总资产9715.70万元，总资产较期初下降5.60%；总负债4523.66万元，期初总负债5316.96万元，总负债较期初下降14.92%；归属于挂牌公司股东的净资产4647.95万元，期初归属于挂牌公司股东的净资产4398.74万元，归属于挂牌公司股东的净资产较期初增长5.67%。

2、公司经营成果

2019年实现营业收入10472.16万元，上年同期12779.76万元，同比下降2307.60万元，下降18.06%。2019年营业成本8995.63万元，上年同期11612.02万元，同比下降2616.39万元，下降22.53%。

报告期内，公司下游大型机械行业的受国际贸易战影响采购有所下降，导致公司订单减少，销售额有所下降。2019年归属于挂牌公司股东的净利润249.21万元，上年同期250.82万元，归属于挂牌公司股东的净利润同比下降1.61万元，下降0.64%。

(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	1,800,476.16	1.96%	3,948,550.62	4.06%	-54.40%
应收票据	-		-		
应收账款	12,800,015.52	13.96%	21,276,503.92	21.90%	-39.84%
存货	36,420,652.06	39.71%	31,437,343.38	32.36%	15.85%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	31,104,384.48	33.91%	31,477,084.86	32.40%	-1.18%
在建工程	-		1,356,283.02	1.40%	
短期借款	11,500,000.00	12.54%	10,500,000.00	1.081%	9.52%
长期借款	-		-		
资产总计	91,716,091.68	100%	97,157,008.71	100%	-5.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金同比下降 54.40%，系公司本期偿还债务支付现金增加导致；
- 2、存货：本期存货同比增加15.85%，系公司根据客户需求进行备货导致。
- 3、应收账款：本期应收账款同比下降 39.84%，原因一是本期销售货款收回及时，二是公司销售总额有所下降，导致较上期减少。
- 4、短期借款：本期同比增加 9.52%，系公司本期新增贷款导致。

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	104,721,594.67	-	127,797,554.33	-	-18.06%
营业成本	89,956,322.41	85.90%	116,120,247.77	90.86%	-22.53%
毛利率	14%	-	9.14%	-	-
销售费用	1,971,824.27	1.88%	2,207,004.34	1.73%	-10.66%
管理费用	3,890,222.02	3.71%	2,817,550.21	2.20%	38.07%
研发费用	6,082,646.83	5.81%	4,835,408.83	3.78%	2,579%
财务费用	1,924,505.00	1.84%	956,470.90	0.75%	101.21%
信用减值损失	207,843.74	0.20%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-763,611.74	-0.6%	-100.00%
其他收益	1,639,450.00	1.57%	2,501,766.67	1.96%	-34.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,149,686.49	2.05%	1,787,411.60	1.40%	20.27%
营业外收入	280.00	0.00%	550,232.00	0.43%	-99.95%
营业外支出	250.00	0.00%	6,330.68	0.00%	-96.05%
净利润	2,492,074.25	2.38%	2,508,161.36	1.96%	-0.64%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入同比下降18.06%，系公司下游大型机械行业的受国际贸易战影响采购有所下降；市场竞争加剧，导致公司本期订单有所下降；
- 2、营业成本：本期营业收入同比下降22.53%，系本期收入的减少且主要原材料的价格有所下降导致；
- 3、毛利率：本期毛利润同比上升4.86%，系本期公司主要材料价格下降，单位成本降低；公司进行产品改良及更新，产品附加值有所提高。
- 3、研发费用：本期研发费用同比增长25.79%，系本期市场竞争加剧，公司不断进行产品改良及更新，研发直接投入费用较上期增加所致；
- 4、销售费用：本期销售费用同比下降10.66%，系公司收入减少，而产生的运输费用、港口代理费及招待费减少导致；
- 5、管理费用：本期管理费用同比增长38.07%，主要系本期管理人员增加，工资水平上涨，保险费用增加，同时办公费较上期增加所致。
- 6、财务费用：本期财务费用同比增长101.21%，主要原因是公司各种贷款增加导致，
- 7、营业利润：本期营业利润同比上涨 20.27%，系本期公司材料价格下降，公司产品改良更新，附加值增高导致。

(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	104,721,594.67	127,797,554.33	-18.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	89,956,322.41	116,120,247.77	-20.47%
其他业务成本	-	-	-

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%	
链轮	43,598,741.97	41.63%	63,897,356.70	50.00%	-31.77%
引导轮	6,930,779.07	6.62%	18,488,582.12	14.47%	-62.51%

凸型钢	15,170,041.88	14.49%	3,165,753.02	2.48%	379.19%
前叉后座	25,852,466.21	24.69%	23,910,507.13	18.71%	8.12%
挖斗	8,452,829.49	8.07%	7,665,225.59	6.00%	10.28%
其他类	4,716,736.05	4.50%	9,183,124.37	7.19%	-48.64%
板料	-	-	1,487,005.40	1.16%	-100.00%
合计	104,721,594.67	100.00%	127,797,554.33	100.00%	-18.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019年，公司收入相比2018年整体有所下降，收入构成也有所变化：一是因为本期市场竞争加剧，公司不断进行产品改良及更新，产品结构有所变化，附加值高的种类占比有所上升；二是公司下游大型机械行业的受国际贸易战影响采购有所下降，导致公司订单减少，销售额有所下降。

(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	徐州徐工履带底盘有限公司	15,632,330.36	14.93%	否
2	山推工程机械股份有限公司	15,070,651.08	14.39%	否
3	山东山推工程机械结构件有限公司	13,581,196.67	12.97%	否
4	雷沃工程机械集团有限公司	9,547,072.04	9.12%	否
5	杭州胜驰机械有限公司	9,112,666.33	8.7%	否
合计		62,943,916.48	60.11%	-

(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	山东昌隆机械制造股份有限公司	10553652.50	25.77%	否
2	国网山东省电力公司莱芜供电公司	8,498,077.64	20.75%	否
3	山东飞雅达经贸有限公司	6374594.38	15.57%	否
4	莱芜诺克精密部件有限公司	6280977.38	15.34%	否
5	山推工程机械股份有限公司	5550376.58	13.55%	否
合计		37,257,678.48	90.98%	-

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	-2,541,499.16	7,037,261.20	-136.11%
投资活动产生的现金流量净额	-2,232,793.91	-6,098,617.85	-63.39%
筹资活动产生的现金流量净额	2,606,817.25	-1,981,423.93	231.56%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流入同比下降 136.11%，系本期收入下降，销售商品收到的现金较上期有所减少，收到与其他经营活动有关的现金较上期有所较少所致。；

2、投资活动产生的现金流量净流出下降了 63.39%，系投资活动持续为负，本期购置无形资产使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加导致；

3、筹资活动产生的现金流量净额流入同比增长 231.56%，系公司贷款增加导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股子公司。

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）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 1,093,276.00
	应收账款：增加 21,276,503.92
	应收票据及应收账款：减少 22,369,779.92
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 2,000,000.00
	应付账款：增加 20,534,705.52
	应付票据及应付账款：减少 22,534,705.52

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。因此，我们认为公司持续经营情况良好。特别是公司登陆“新三板”后，

打开了与资本市场接轨的通道，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、客户相对集中风险

2019 年度公司前五大客户营业收入占当期营业收入比重分别为 14.93%、14.39%、12.97%、9.12%、8.7%，且报告期内，公司的主要客户为国内外大型工程机械整机生产商，公司产品质量一旦获得其认可，便会保持稳定的合作关系，并且由于大型工程机械生产商对于零部件的需求量较大，所以采购金额也比较大，造成了前五大客户采购金额占比较大的现象，带来了一定的客户集中的风险。

随着公司产品研发投入的增加，公司产品形成一定的市场影响力，同时，公司积极推介公司成熟产品，增加新开户开拓等方式，来减小对大客户的依赖。

2、实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理王皓，持有公司 99.20%股份，系公司的实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

公司报告期内严格执行相关法律、法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促实际控制人严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

3、公司目前尚未办理《排污许可证》

由于莱芜市目前尚未启动《排污许可证》的办理工作，故公司目前尚未办理《排污许可证》。2017 年 6 月 13 日，莱芜市污染物排放总量控制办公室出具《证明》：“莱芜市排污许可证工作目前尚未正式开展，对所有排污企业均未发放排污许可证。经现场查看，该公司污染治理设施运行正常，没有擅自停运污染治理设施或偷排偷放的环境违法行为”。

根据山东省环境保护厅于 2016 年 3 月 3 日颁发的《关于印发〈2016 年全省环境保护总体要求和重点工作要点〉的通知》【鲁环发（2016）33 号】，其中关于企业排污许可证办理的要求如下：“七、环境管理体制机制改革：2016 年建立排污许可管理制度，启动排污许可证发放和管理工作。”山东省的排污许可证事宜正处于启动阶段。公司承诺会与山东省莱芜市环境保护局积极沟通，会按照主管部门要求及规定申请办理排污许可证。

公司目前尚未办理《排污许可证》虽然存在瑕疵，主要是因为莱芜市尚未启动《排污许可证》办理工作。并且公司污染物排放均符合国家标准，未因超标准排放受到行政处罚的情形，一旦莱芜市启动排污许可证办理工作，公司将及时办理《排污许可证》。

（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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	17,500,000.00	17,500,000.00

（二）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	2017年12月17日	2020年12月31日	其他(自行填写)	其他承诺（债转股真实性）	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2017年12月17日	2020年12月31日	其他(自行填写)	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月17日	2020年12月31日	其他(自行填写)	资金占用承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月17日	2020年12月31日	其他(自行填写)	其他承诺（关联交易）	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东关于“债转股”真实性的承诺王皓出具《承诺》，载明：“本人承诺本人对公司的债权转换为股权中，债权具有真实性，本人的出资来源合法。本人已经履行该债权形成过程中的义务，该债权及与该债权相关的资产无其他纠纷及潜在纠纷。如该次债券转股权给公司、其他股东或其他人带来损失，本人将承担所有的经济损失。”王玉贵出具《承诺》，载明：“公司在发展的过程中，本人未参与经营，王皓先生为公司的发展做出了巨大的贡献，并多次无偿将个人资产捐赠给公司以缓解公司流动资金短缺的危机，本人认可债转股事项，并在增资的股东会中同意了增资方案。”

2、公司股东、董事、高级管理人员及核心员工关于避免同业竞争的承诺为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。本人在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”公司核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任公司的核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”

3、关于避免资金占用的承诺公司全体持股 5%以上的股东均出具了《避免资金占用的承诺函》，主要承诺如下：“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

4、公司控股股东、实际控制人关于规范关联交易的承诺为规范与公司之间的潜在的关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：

4.1、在作为股份公司股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本公司/本人现在及以后控制的其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生的关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理价格确定；

4.2、本人将遵守股份有限公司章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照股份有限公司关联交易决策程序进行,履行合法程序,并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露;

4.3、本人不会利用实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益;

4.4、截至本承诺函出具之日,本人没有以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产,且自本承诺出具日起本人及本人控制的其他企业(如有)亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产;

4.5、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失;

4.6、公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求披露所有关联交易事项,不存在应披露而未披露之情形;

4.7、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序,不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益;

4.8、关联交易价格在国家物价部门有规定时,执行国家价格;在国家物价部门无相关规定时,按照不高于同类交易的市场价格、市场条件,由交易双方协商确定,以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益;

4.9、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动;

4.10、公司保证不利用关联交易转移公司的利润,不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益;

11、公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规及其他规范性文件,依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	1,200,000.00	1.31%	公司向银行申请开具银行承兑汇
土地使用权	无形资产	质押	2,440,641.10	2.66%	公司向银行申请贷款
机器设备	固定资产	质押	6,834,949.20	7.45%	公司向融资租赁公司申请贷款
总计	-	-	10,475,590.30	11.42%	-

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	6,250,000	25.00%	0	6,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,200,000	24.80%	0	6,200,000	24.8%
	董事、监事、高管	50,000	0.20%	0	50,000	0.20%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,750,000	75.00%	0	18,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,600,000	74.40%	0	18,600,000	74.40%
	董事、监事、高管	150,000	0.60%	0	150,000	0.60%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000.00	-
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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王皓	24,800,000	0	24,800,000	99.20%	18,600,000	6,200,000
2	王玉贵	200,000	0	200,000	0.80%	150,000	50,000
合计		25,000,000.00	0	25,000,000.00	100.00%	18,750,000.00	6,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司监事王玉贵为财务总监王萍之父亲，除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有公司股份。

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

截至本报告出具日，王皓持有大众股份 2,480 万股股份，占公司股份总数的 99.20%，为公司实际控制人。

公司控股股东和实际控制人王皓基本情况如下：

王皓，男，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东广播电视学校广播汉语语言文学专业，大专学历。1995 年 10 月至 2003 年 4 月，就职于莱芜市职业技术学院，任教师；2003 年 5 月至 2014 年 9 月，就职于莱芜市职业技术学院，任教师，同时兼任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 10 月至 2016 年 4 月 29 日，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月 29 日至今，任大众股份董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

截至本报告出具日，王皓持有大众股份 2,480 万股股份，占公司股份总数的 99.20%，为公司实际控制人。

实际控制人于控股股东情况一致。

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	保证借款	莱商银行股份有限公司北苑支行	地方商业银行	2,000,000	2019 年 3 月 26 日	2020 年 2 月 26 日	7.39%

2	保证借款	山东莱芜农村商业银行有限公司汇源分理处	地方农村商业银行	1,500,000	2019年7月10日	2020年7月9日	8.7%
3	抵押借款	威海市商业银行股份有限公司莱芜分行	地方商业银行	4,000,000	2019年5月24日	2020年5月24日	6.96%
4	抵押借款	威海市商业银行股份有限公司莱芜分行	地方商业银行	4,000,000	2019年6月4日	2020年6月4日	6.96%
5	融资租赁	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,800,000	2019年1月10日	2021年1月9日	5.96%
合计	-	-	-	17,300,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王皓	董事长、总经理	男	1974年3月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
罗强	董会秘书	男	1972年8月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
孟祥忠	副董事长	男	1962年12月	中专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
刘庆浩	董事	男	1978年9月	高中	2019年8月22日	2022年8月21日	是
王萍	董事、财务总监	女	1976年10月	中专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
贾军明	董事	男	1981年9月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
赵勇	监事会主席	男	1971年9月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是
王玉贵	监事	男	1933年11月	小学	2019年8月22日	2022年8月21日	是
亓德伟	职工代表监事	男	1974年12月	大专	2019年8月22日	2022年8月21日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司监事王玉贵为财务总监王萍之父亲，除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有公司股份。

(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
王皓	董事长、总经理	24,800,000	0	24,800,000	99.20%	0
王玉贵	监事	200,000	0	200,000	0.80%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：☐适用 ☒不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**☐适用 ☒不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	246	183
销售人员	8	8
技术人员	12	12
财务人员	4	4
员工总计	280	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	65	65
专科以下	200	137
员工总计	280	217

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理**(一) 制度与评估****1、公司治理基本状况**

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度形成了包括：《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项重大决策均按照

《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司“三会”及其成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

（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	2019年4月22日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《关于2018年度董事会工作报告的》议案、审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告的〉议案、）审议通过《关于〈2018年年度报告〉及摘要的》议案、审议通过《关于2018年度财务决算报告的》议案、审议通过《关于2018年度利润分配方案的》议案、审议通过《关于2019年度财务预算报告的》议案、审议通过《关于续聘会计师事务所的》议案、审议通过《关于2019年度预计日常性关联交易的》议案、审议通过《关于召开公司2018年度股东大会的》议案。 2019年8月5日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过《关于公司董事会换届选举的》议案、审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会的》议案。 2019年8月26日召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于〈山东大众机械制造股份有限公司2019年半年度报告〉的》议案。 2019年12月19日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、审议通过《关于公司与大同证券有限责任公司签署持续督导协议》议案、审议通过《关于公司与华西证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导主办券商相关事宜》议案、审议通过《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案。
监事会		2019年4月22日召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的》议案、审议通过《关于〈2018年年度报告〉及摘要的》议案、审议通过《关于

	3	<2018 年度财务决算报告>的》议案、审议通过《关于<2018 年度利润分配方案>的》议案、审议通过《关于<2019 年度财务预算报告>的》议案、审议通过《关于续聘会计师事务所的》议案、审议通过《关于 2019 年度预计日常性关联交易的》议案。 2019 年 8 月 5 日召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过《关于公司监事会换届选举的》议案。 2019 年 8 月 26 日召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过《关于<山东大众机械制造股份有限公司 2019 年半年度报告>的》议案。
股东大会	1	2019 年 8 月 22 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过《《关于董事会换届选举的议案》》议案、审议通过《关于监事会换届选举的》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给

公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中审亚太审字（2020）020312 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2020 年 5 月 25 日
注册会计师姓名	李艳生、吴贺民

会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	80,000.00

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2020）020312 号

山东大众机械制造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东大众机械制造股份有限公司（以下简称“大众股份”）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，公允反映了大众股份 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，我们独立于大众股份，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

大众股份管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

大众股份管理层（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，管理层负责评估大众股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大众股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大众股份的财务报告过程。

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对大众股份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大众股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

审亚太会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李艳生

中国注册会计师：吴贺民

中国·北京

二〇二〇年五月二十五日

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	6.1	1,800,476.16	3,948,550.62
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			
应收账款	6.2	12,800,015.52	21,276,503.92
应收款项融资	6.3	1,240,000.00	1,093,276.00
预付款项	6.4	5,390,609.01	3,174,492.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	334,584.85	570,855.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	36,420,652.06	31,437,343.38
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	6.7		109,105.93
流动资产合计		57,986,337.60	61,610,127.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	31,104,384.48	31,477,084.86
在建工程	6.9	-	1,356,283.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	2,465,294.12	2,522,261.24
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	160,075.48	191,252.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,729,754.08	35,546,881.16
资产总计		91,716,091.68	97,157,008.71
流动负债：			
短期借款	6.12	11,500,000.00	10,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	6.13	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	6.14	16,877,120.41	20,534,705.52
预收款项	6.15	4,610,307.63	9,051,978.79
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	6.16	2,536,623.91	3,756,603.84
应交税费	6.17	467,583.30	614,583.30
其他应付款	6.18	278,949.64	1,820,541.93
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	6.19	2,033,200.20	
其他流动负债			
流动负债合计		40,303,785.09	48,278,413.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.20	887,637.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	4,045,166.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,932,803.67	4,891,166.66

负债合计		45,236,588.76	53,169,580.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	10,953,098.87	10,953,098.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	1,052,640.42	803,432.99
一般风险准备			
未分配利润	6.25	9,473,763.63	7,230,896.81
归属于母公司所有者权益合计		46,479,502.92	43,987,428.67
少数股东权益			
所有者权益合计		46,479,502.92	43,987,428.67
负债和所有者权益总计		91,716,091.68	97,157,008.71

法定代表人：王皓

主管会计工作负责人：王萍

会计机构负责人：卢清迎

（三）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	6.26	104,721,594.67	127,797,554.33
其中：营业收入	6.26	104,721,594.67	127,797,554.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,419,201.92	127,748,297.66
其中：营业成本	6.26	89,956,322.41	116,120,247.77
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	6.27	593,681.39	811,615.61
销售费用	6.28	1,971,824.27	2,207,004.34
管理费用	6.29	3,890,222.02	2,817,550.21
研发费用	6.30	6,082,646.83	4,835,408.83
财务费用	6.31	1,924,505.00	956,470.90
其中：利息费用		1,557,735.16	981,423.93
利息收入		33,035.98	43,104.31
加：其他收益	6.32	1,639,450.00	2,501,766.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	207,843.74	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.34		-763,611.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,149,686.49	1,787,411.60
加：营业外收入	6.35	280.00	550,232.00
减：营业外支出	6.36	250.00	6,330.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,149,716.49	2,331,312.92
减：所得税费用	6.37	-342,357.76	-176,848.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,492,074.25	2,508,161.36
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）		2,492,074.25	2,508,161.36
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		2,492,074.25	2,508,161.36
（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）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：王皓 主管会计工作负责人：王萍 会计机构负责人：卢清迎

(五) 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		108,131,115.33	117,031,752.36
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			1,374,903.42
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	3,007,068.11	27,015,554.09
经营活动现金流入小计		111,138,183.44	145,422,209.87
购买商品、接受劳务支付的现金		90,059,334.70	110,400,990.77
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		15,696,474.93	16,267,827.75
支付的各项税费		2,936,595.50	3,962,349.72
支付其他与经营活动有关的现金	6.38	4,987,277.47	7,753,780.43
经营活动现金流出小计		113,679,682.60	138,384,948.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,541,499.16	7,037,261.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232,793.91	6,098,617.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,232,793.91	6,098,617.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,232,793.91	-6,098,617.85

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		20,000,000.00	14,108,000.00
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		20,000,000.00	14,108,000.00
偿还债务支付的现金		16,079,162.79	15,108,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,019.96	981,423.93
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		17,393,182.75	16,089,423.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,606,817.25	-1,981,423.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,401.36	8.62
五、现金及现金等价物净增加额		-2,148,074.46	-1,042,771.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,748,550.62	3,791,322.58
六、期末现金及现金等价物余额		600,476.16	2,748,550.62

法定代表人：王皓 主管会计工作负责人：王萍 会计机构负责人：卢清迎

(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	2,500,000.00				10,953,098.87				803,432.99		7,230,896.81	43,987,428.67
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,500,000.00				10,953,098.87				803,432.99		7,230,896.81	43,987,428.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									249,207.43		2,242,866.82	2,492,074.25
（一）综合收益总额											2,492,074.25	2,492,074.25
（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								249,207.43		-249,207.43			
1. 提取盈余公积								249,207.43		-249,207.43			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	2,500,000.00				10,953,098.87			1,052,640.42		9,473,763.63			46,479,502.92

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,953,098.87				552,616.85		4,973,551.59	41,479,267.31
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,953,098.87				552,616.85		4,973,551.59	41,479,267.31
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									250,816.14		2,257,345.22	2,508,161.36
（一）综合收益总额											2,508,161.36	2,508,161.36
（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									250,816.14		-250,816.14	

1. 提取盈余公积								250,816.14		-250,816.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	2,500,000.00				10,953,098.87			803,432.99		7,230,896.81		43,987,428.67

法定代表人：王皓 主管会计工作负责人：王萍 会计机构负责人：卢清迎

山东大众机械制造股份有限公司
2019 年度财务报表附注

1、公司基本情况

山东大众机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 5 月在莱芜市工商行政管理局注册成立，现位于山东省济南市莱芜区莱城工业园（口镇）。

本公司经营范围为铸造；普通机械加工；五金交电、钢材、木材、建材、轴承的批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事驱动轮和引导轮等工程机械用铸件的研发、生产和销售。主要产品为驱动轮、引导轮、挖斗、斗齿及其他配件、前叉后座、凸型钢等挖掘机用零部件。

2017 年 11 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2017）6751 号文件”同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2017 年 12 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司证券简称：大众股份；证券代码：872445；市场分层：基础层

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 25 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事驱动轮和引导轮等工程机械用铸件的研发、生产和销售。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“4.20 收入”描述。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务

4.5.1 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但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。

4.5.2 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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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

得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 4.7 应收票据、4.8 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注 4.10 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现

现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	保证金、押金及备用金组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准

备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品等。

4.11.2 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。

4.11.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 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。

4.12 持有待售资产

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。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
其他	年限平均法	6	5.00	15.83

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。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 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。

4.13.5 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 无形资产

4.16.1 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或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

4.16.2 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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费和服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 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。

4.19 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。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。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要销售驱动轮、引导轮、挖斗、斗齿及其他配件、前叉后座、凸型钢等产品。

本公司收入具体确认方法：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.20.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.20.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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方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方法，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（如有）。

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。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 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。

4.22.3 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。

4.22.4 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。

4.23 租赁

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

4.23.1 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。

4.23.2 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。

4.23.3 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。

4.23.4 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。

4.24 其他重要的会计政策和会计估计

4.24.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

（1）报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 1,093,276.00
	应收账款：增加 21,276,503.92
	应收票据及应收账款：减少 22,369,779.92
（2）“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 2,000,000.00
	应付账款：增加 20,534,705.52
	应付票据及应付账款：减少 22,534,705.52

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.25.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4.25.3 首次执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据

新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司财务报表的影响：

4.25.3.1 公司报表

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,948,550.62	3,948,550.62	
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	1,093,276.00		-1,093,276.00
应收账款	21,276,503.92	21,276,503.92	
应收款项融资		1,093,276.00	+1,093,276.00
预付款项	3,174,492.67	3,174,492.67	
其他应收款	570,855.03	570,855.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,437,343.38	31,437,343.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,105.93	109,105.93	
流动资产合计	61,610,127.55	61,610,127.55	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	31,477,084.86	31,477,084.86	
在建工程	1,356,283.02	1,356,283.02	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,522,261.24	2,522,261.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	191,252.04	191,252.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	35,546,881.16	35,546,881.16	
资产总计	97,157,008.71	97,157,008.71	
流动负债：			
短期借款	10,500,000.00	10,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	
应付账款	20,534,705.52	20,534,705.52	
预收款项	9,051,978.79	9,051,978.79	
应付职工薪酬	3,756,603.84	3,756,603.84	
应交税费	614,583.30	614,583.30	
其他应付款	1,820,541.93	1,820,541.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	48,278,413.38	48,278,413.38	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,891,166.66	4,891,166.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,891,166.66	4,891,166.66	
负债合计	53,169,580.04	53,169,580.04	
股东权益：			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,953,098.87	10,953,098.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	803,432.99	803,432.99	
未分配利润	7,230,896.81	7,230,896.81	
股东权益合计	43,987,428.67	43,987,428.67	
负债和或股东权益总计	97,157,008.71	97,157,008.71	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,093,276.00	应收票据	摊余成本	
			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	1,093,276.00
应收账款	摊余成本	21,276,503.92	应收账款	摊余成本	21,276,503.92
其他应收款	摊余成本	570,855.03	其他应收款	摊余成本	570,855.03

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中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列示如下：

A. 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	3,948,550.62
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	3,948,550.62

应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	21,276,503.92
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	21,276,503.92
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	25,225,054.54

③在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）	1,275,013.59			1,275,013.59
应收账款	1,226,696.62			1,226,696.62
其他应收款	48,316.97			48,316.97
合计	1,275,013.59			1,275,013.59

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）及相关规定，本公司原适用17%的增值税税率的应税销售行为，自2018年5月1日起税率调整为16%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），上述原适用16%税率的应税销售行为，自2019年4月1日起税率调整为13%。

5.2 税收优惠及批文

本公司于2019年11月28日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号GR201937000076，有效期为三年。企业所得税适用15%的优惠税率。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,751.88	117,397.21
银行存款	535,724.28	2,631,153.41
其他货币资金	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,800,476.16	3,948,550.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为银行承兑保证金，按所签应付票据金额的 60%存入银行保证金账户。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,006,963.42	21,741,921.95
1 至 2 年	1,048,943.36	623,997.73
2 至 3 年	623,997.73	130,000.00
3 至 4 年	130,000.00	
4 至 5 年		1,400.00
5 年以上	7,280.86	5,880.86
小计	13,817,185.37	22,503,200.54
减：坏账准备	1,017,169.85	1,226,696.62
合计	12,800,015.52	21,276,503.92

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,817,185.37	100.00	1,017,169.85	7.36	12,800,015.52
其中：组合 1	13,817,185.37	100.00	1,017,169.85	7.36	12,800,015.52
组合 2					
合计	13,817,185.37	100.00	1,017,169.85	7.36	12,800,015.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,503,200.54	100.00	1,226,696.62	5.45	21,276,503.92
其中：组合 1	22,503,200.54	100.00	1,226,696.62	5.45	21,276,503.92

组合 2					
合计	22,503,200.54	100.00	1,226,696.62	5.45	21,276,503.92

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,226,696.62	277,221.16	486,747.93		1,017,169.85
合计	1,226,696.62	277,221.16	486,747.93		1,017,169.85

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末金额
雷沃工程机械集团有限公司	非关联方	2,583,143.40	1 年以内	18.70	129,157.17
徐州徐工履带底盘有限公司	非关联方	2,422,756.42	1 年以内	17.53	121,137.82
山东山推工程机械结构件有限公司	非关联方	2,104,727.71	1 年以内	15.23	105,236.39
山推工程机械股份有限公司	非关联方	1,299,251.42	1 年以内	9.40	64,962.57
山东众成万利进出口贸易有限公司	非关联方	875,442.32	1 年以内	6.34	43,772.12
合 计		9,285,321.27		67.20	464,266.07

6.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,240,000.00	1,093,276.00
其中：银行承兑汇票	1,240,000.00	1,093,276.00
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	1,240,000.00	1,093,276.00

注：本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类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。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,784,102.87	88.75	2,638,626.05	83.12
1 至 2 年	418,326.50	7.76	360,090.77	11.34
2 至 3 年	84,904.27	1.58	166,833.87	5.26
3 至 4 年	103,275.37	1.91	8,941.98	0.28
4 至 5 年				
5 年以上				

小计	5,390,609.01	100.00	3,174,492.67	100.00
减：坏账准备				
合计	5,390,609.01	100.00	3,174,492.67	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
山东昌隆机械制造股份有限公司	1,313,992.98	24.38
山东飞雅达经贸有限公司	621,623.58	11.53
青岛和青铸造机械有限公司	501,808.60	9.31
莱芜市永强胶辊厂	331,573.48	6.15
莱芜农高区坤锋运输服务部	249,759.71	4.63
合计	3,018,758.35	56.00

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	334,584.85	570,855.03
合计	334,584.85	570,855.03

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	284,584.85	413,909.30
1 至 2 年		5,262.70
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	100,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	384,584.85	619,172.00
减：坏账准备	50,000.00	48,316.97
合计	334,584.85	570,855.03

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		187,168.92
职工个人社保	284,584.85	81,187.89
出口退税款		250,815.19
往来款	100,000.00	100,000.00
合计	384,584.85	619,172.00

6.5.1.3 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)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		生信用减值)	生信用减值)	
2019年1月1日余额	48,316.97			48,316.97
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,000.00			20,000.00
本期转回	18,316.97			18,316.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	50,000.00			50,000.00

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	48,316.97	20,000.00	18,316.97		50,000.00
合计	48,316.97	20,000.00	18,316.97		50,000.00

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人养老金户	社保	284,584.85	1年以内	74.00	
山东新科汽车零部件有限公司	往来款	100,000.00	3至4年	26.00	50,000.00
合计		384,584.85		100.00	50,000.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,288,202.98		33,288,202.98
原材料	2,647,208.33		2,647,208.33
低值易耗品	485,240.75		485,240.75
合计	36,420,652.06		36,420,652.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,560,152.51		23,560,152.51
原材料	7,377,184.29		7,377,184.29
低值易耗品	500,006.58		500,006.58
合计	31,437,343.38		31,437,343.38

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		109,105.93
合计		109,105.93

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,104,384.48	31,477,084.86
固定资产清理		
合计	31,104,384.48	31,477,084.86

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 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	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	18,941,436.44	28,686,948.60	1,460,036.09	384,050.50	5,787,627.98	55,260,099.61
2. 本期增加金额		3,322,729.36	315,281.42	9,663.49	148,261.06	3,795,935.33
(1) 购置		1,759,587.94	315,281.42	9,663.49	148,261.06	2,232,793.91
(2) 在建工程转入		1,563,141.42				1,563,141.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	18,941,436.44	32,009,677.96	1,775,317.51	393,713.99	5,935,889.04	59,056,034.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,464,041.20	15,293,111.13	619,181.39	140,041.97	2,266,639.06	23,783,014.75
2. 本期增加金额	899,718.36	2,389,825.07	126,162.09	37,506.07	715,424.12	4,168,635.71
(1) 计提	899,718.36	2,389,825.07	126,162.09	37,506.07	715,424.12	4,168,635.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,363,759.56	17,682,936.20	745,343.48	177,548.04	2,982,063.18	27,951,650.46
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,577,676.88	14,326,741.76	1,029,974.03	216,165.95	2,953,825.86	31,104,384.48
2. 期初账面价值	13,477,395.24	13,393,837.47	840,854.70	244,008.53	3,520,988.92	31,477,084.86

6.8.1.2 截止期末以上固定资产产权均归属于本公司。

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,356,283.02
工程物资		
合计		1,356,283.02

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淬火机床				718,438.18		718,438.18
中频感应炉				637,844.84		637,844.84
合计				1,356,283.02		1,356,283.02

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
淬火机床	760,000.00	718,438.18	36,504.42	754,942.60		
中频感应炉	840,000.00	637,844.84	170,353.98	808,198.82		
合计	1,600,000.00	1,356,283.02	206,858.40	1,563,141.42		

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,560,112.92	60,683.77	2,620,796.69
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,560,112.92	60,683.77	2,620,796.69
二、累计摊销			
1、年初余额	68,269.62	30,265.83	98,535.45
2、本期增加金额	51,202.20	5,764.92	56,967.12
(1) 计提	51,202.20	5,764.92	56,967.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	119,471.82	36,030.75	155,502.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,440,641.10	24,653.02	2,465,294.12
2、年初账面价值	2,491,843.30	30,417.94	2,522,261.24

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,275,013.60	191,252.04
信用减值准备	1,067,169.85	160,075.48		
合计	1,067,169.85	160,075.48	1,275,013.60	191,252.04

6.12 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	3,500,000.00	5,500,000.00
抵押借款	8,000,000.00	5,000,000.00
合 计	11,500,000.00	10,500,000.00

注：公司于 2019 年 3 月 26 日与莱商银行股份有限公司北苑支行签订借款合同：借款金额 200.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期间 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 2 月 26 日，借款利率 7.395%，保证人为山东昌隆机械制造股份有限公司、济南市正锋达钢铁有限公司。

公司于 2019 年 5 月 24 日与威海市商业银行股份有限公司莱芜分行签订借款合同：借款金额 400.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期间 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 24 日，借款利率 6.96%，保证人为于国蕾、王皓，抵押资产为公司不动产抵押。

公司于 2019 年 6 月 4 日与威海市商业银行股份有限公司莱芜分行签订借款合同：借款金额 400.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期间 2019 年 6 月 4 日至 2020 年 6 月 4 日，借款利率 6.96%，保证人为于国蕾、王皓，抵押资产为公司不动产抵押。

公司于 2019 年 7 月 10 日与山东莱芜农村商业银行股份有限公司汇源分理处签订借款合同：借款金额 150.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期间 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日，借款利率 8.70%，保证人为山东昌隆机械制造股份有限公司、张健、王萍。

6.13 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,820,442.40	19,180,372.36

1 至 2 年	1,083,915.63	599,393.86
2 至 3 年	319,965.51	355,421.62
3 至 4 年	288,927.62	136,423.51
4 至 5 年	108,775.08	53,732.15
5 年以上	255,094.17	209,362.02
合计	16,877,120.41	20,534,705.52

6.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,475,389.70	8,979,380.09
1 至 2 年	91,688.76	31,401.13
2 至 3 年	2,031.60	
3 至 4 年		2.60
4 至 5 年	2.60	41,194.97
5 年以上	41,194.97	
合计	4,610,307.63	9,051,978.79

6.15.2 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,756,603.84	13,911,345.72	15,131,325.65	2,536,623.91
二、离职后福利-设定提存计划		565,149.28	565,149.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,756,603.84	14,476,495.00	15,696,474.93	2,536,623.91

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,756,603.84	13,501,591.23	14,721,571.16	2,536,623.91
二、职工福利费		131,528.75	131,528.75	
三、社会保险费		278,225.74	278,225.74	
其中：医疗保险费		229,087.66	229,087.66	
工伤保险费		16,382.70	16,382.70	
生育保险费		32,755.38	32,755.38	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	3,756,603.84	13,911,345.72	15,131,325.65	2,536,623.91

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		542,219.81	542,219.81	
2、失业保险费		22,929.47	22,929.47	
3、企业年金缴费				
合计		565,149.28	565,149.28	

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	225,766.78	
企业所得税	160,324.10	594,632.97
城市维护建设税	16,039.20	
土地使用税	48,000.00	18,333.33
房产税	4,851.00	1,617.00
教育附加费	6,873.93	
地方教育附加费	4,582.63	
水利建设基金	1,145.66	
合计	467,583.30	614,583.30

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	278,949.64	1,820,541.93
合计	278,949.64	1,820,541.93

6.18.1 其他应付款

6.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		1,559,692.00
土地流转租金	276,666.66	256,666.66
预收未申报的个人所得税款	1,108.08	2,614.43
预收的工人意外伤害险	1,174.90	1,568.84
合计	278,949.64	1,820,541.93

6.18.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款（附注6.20）	2,033,200.20	
合计	2,033,200.20	

6.20 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	887,637.01	
专项应付款		
合计	887,637.01	

6.20.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,920,837.21	
减：1年内到期的长期应付款（附注6.19）	2,033,200.20	
合计	887,637.01	

6.21 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,891,166.66		846,000.00	4,045,166.66	技术改造资金
合计	4,891,166.66		846,000.00	4,045,166.66	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
莱城发改工交字(2010)12号-技术改造资金	160,000.00		120,000.00			40,000.00	与资产相关
莱城区财企(2014)10号-技术改造资金	1,750,000.00		350,000.00			1,400,000.00	与资产相关
莱城区财企(2015)17号-技术改造资金	1,533,333.33		230,000.00			1,303,333.33	与资产相关
莱发改地环字(2017)68号	1,447,833.33		146,000.00			1,301,833.33	与资产相关
合计	4,891,166.66		846,000.00			4,045,166.66	

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,286,537.91			7,286,537.91
其他资本公积	3,666,560.96			3,666,560.96
合计	10,953,098.87			10,953,098.87

6.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	803,432.99	249,207.43		1,052,640.42
合计	803,432.99	249,207.43		1,052,640.42

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	7,230,896.81	4,973,551.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	7,230,896.81	4,973,551.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,492,074.25	2,508,161.36
减：提取法定盈余公积	249,207.43	250,816.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,473,763.63	7,230,896.81

6.26 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,721,594.67	89,956,322.41	127,797,554.33	116,120,247.77
其他业务				
合计	104,721,594.67	89,956,322.41	127,797,554.33	116,120,247.77

6.26.1 主营业务收入（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	100,566,964.19	86,465,374.40	111,879,329.67	101,568,134.59
外销	4,154,630.48	3,490,948.01	15,918,224.66	14,552,113.18
合计	104,721,594.67	89,956,322.41	127,797,554.33	116,120,247.77

6.26.2 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
链轮	43,598,741.97	37,425,684.47	63,897,356.70	58,787,322.39
引导轮	6,930,779.07	5,753,495.02	18,488,582.12	16,942,964.10
凸型钢	15,170,041.88	13,709,079.13	3,165,753.02	2,738,073.28
前叉后座	25,852,466.21	21,671,471.20	23,910,507.13	21,703,273.76
挖斗	8,452,829.49	7,474,660.70	7,665,225.59	6,517,646.92

其他类	4,716,736.05	3,921,931.89	9,183,124.37	8,035,979.18
板料			1,487,005.40	1,394,988.14
合计	104,721,594.67	89,956,322.41	127,797,554.33	116,120,247.77

6.26.3 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州徐工履带底盘有限公司	15,632,330.36	14.93
山推工程机械股份有限公司	15,070,651.08	14.39
山东山推工程机械结构件有限公司	13,581,196.67	12.97
雷沃工程机械集团有限公司	9,547,072.04	9.12
杭州胜驰机械有限公司	9,112,666.33	8.70
合计	62,943,916.48	60.11

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,787.09	297,466.64
教育费附加	85,623.03	127,485.70
地方教育费附加	57,082.02	84,990.46
水利建设基金	14,270.51	21,247.61
房产税	19,404.00	19,404.00
车船税	4,385.94	2,736.72
土地使用税	192,000.00	219,999.96
印花税	15,224.80	38,284.52
水利资源税	2,904.00	
残保金	3,000.00	
合计	593,681.39	811,615.61

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,088,713.52	1,216,424.65
港口代理费	226,422.66	288,238.60
招待费	106,476.30	98,168.96
差旅费	44,458.16	33,984.42
业务费	6,656.00	6,485.39
办公费	6,490.75	21,038.31
职工薪酬	491,744.12	513,733.27
其他	862.76	28,930.74
合计	1,971,824.27	2,207,004.34

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	201,330.09	135,310.23
电话费	19,595.00	16,295.13

职工薪酬	1,593,943.00	1,379,656.56
办公费	250,293.56	50,904.68
修理费	79,008.85	40,526.30
折旧费	146,700.22	122,270.19
摊销费	51,202.20	51,202.20
招待费	217,607.70	189,139.62
福利费	131,528.75	
保安服务费	72,178.89	32,953.24
中介服务费	104,848.97	361,540.47
技术服务费	210,000.00	107,939.85
汽油费	237,622.45	170,020.51
土地流转租金	20,000.00	20,000.00
残疾人就业保障金		3,000.00
保险费	295,966.20	110,862.68
劳动保险费	20,782.40	125.38
其他	237,613.74	25,803.17
合计	3,890,222.02	2,817,550.21

6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资费用	2,434,187.64	2,234,149.01
研发直接投入费用	2,521,764.70	1,734,497.20
研发折旧费	171,851.56	166,413.18
新工艺规程制定费	170,861.15	168,424.46
研发设计费用	8,433.00	12,000.00
设备运行维护费	534,787.42	307,033.22
研发检验论证费	240,761.36	185,198.62
其他研发费用支出		27,693.14
合计	6,082,646.83	4,835,408.83

6.31 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,557,735.16	981,423.93
减：利息收入	33,035.98	43,104.31
金融机构手续费	18,507.18	18,159.90
汇兑损益	-19,401.36	-8.62
其他	400,700.00	
合 计	1,924,505.00	956,470.90

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,639,450.00	2,501,766.67
合计	1,639,450.00	2,501,766.67

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造政府补助	846,000.00	712,166.67	与资产相关

发改委补助资金	350,000.00	1,762,500.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	43,450.00	27,100.00	与收益相关
产业集群转型升级项目资金	400,000.00		与收益相关
合计	1,639,450.00	2,501,766.67	

6.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	209,526.77	
其他应收款坏账损失	-1,683.03	
合计	207,843.74	

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-763,611.74
合计		-763,611.74

6.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		549,600.00	
其他	280.00	632.00	280.00
合计	280.00	550,232.00	280.00

6.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	250.00	1,330.68	250.00
对外捐赠		5,000.00	
合计	250.00	6,330.68	250.00

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-373,534.32	-62,306.68
递延所得税费用	31,176.56	-114,541.76
合计	-342,357.76	-176,848.44

6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,149,716.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	322,457.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,482.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

研发费用加计扣除的影响	-684,297.77
所得税费用	-342,357.76

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,639,730.00	2,339,200.00
银行存款利息收入	33,035.98	43,104.31
收到的往来款	1,334,302.13	24,633,249.78
合计	3,007,068.11	27,015,554.09

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用	3,426,928.00	5,872,413.59
银行手续费	18,507.18	18,159.90
营业外支出	250.00	6,330.68
支付的往来款	1,541,592.29	1,856,876.26
合计	4,987,277.47	7,753,780.43

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,492,074.25	2,508,161.36
加：资产减值准备		763,611.74
信用减值损失	-207,843.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,168,635.71	3,986,555.93
无形资产摊销	56,967.12	56,967.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,538,333.80	981,415.31
投资损失		
递延所得税资产减少	31,176.56	-114,541.76
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,983,308.68	2,721,244.20
经营性应收项目的减少	6,349,928.65	-14,646,350.74
经营性应付项目的增加	-11,987,462.83	10,780,198.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,541,499.16	7,037,261.20
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：		
现金的期末余额	600,476.16	2,748,550.62

减：现金的期初余额	2,748,550.62	3,791,322.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,148,074.46	-1,042,771.96

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	600,476.16	2,748,550.62
其中：库存现金	64,751.88	117,397.21
可随时用于支付的银行存款	535,724.28	2,631,153.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	600,476.16	2,748,550.62

6.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	1,200,000.00	银行承兑汇票保证金
土地使用权	2,560,112.92	抵押借款
合计	3,760,112.92	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为王皓，是本公司控股股东、董事长、总经理，持股比例 99.20%。

7.2 本公司的子公司情况

无。

7.3 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
孟祥忠	董事、副董事长
刘庆浩	董事
王萍	董事、财务总监
贾军明	董事
赵勇	监事会主席
王玉贵	监事
亓德伟	监事
罗强	董事会秘书
于国蕾	本公司实际控制人王皓的妻子

7.4 关联方交易情况

7.4.1 出售商品/提供劳务情况

无。

7.4.2 关联租赁情况

无。

7.4.3 关联担保情况

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
于国蕾	4,000,000.00	2018-11-30	2019-11-30	是
	4,000,000.00	2019-5-24	2020-5-24	否
	4,000,000.00	2019-6-4	2020-6-4	否
王皓	4,000,000.00	2018-11-30	2019-11-30	是
	1,500,000.00	2018-5-24	2019-5-23	是
	2,000,000.00	2018-1-20	2019-1-12	是
	4,000,000.00	2019-5-24	2020-5-24	否
	4,000,000.00	2019-6-4	2020-6-4	否
王萍	1,500,000.00	2018-5-24	2019-5-23	是
	1,500,000.00	2019-7-10	2020-7-9	否

7.5 关联方应收应付款项

无。

8、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,639,730.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.00	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,639,480.00	
所得税影响额	245,959.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,393,520.50	

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。

11.2 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	5.51	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.43	0.04	0.04

（以下无正文）

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室