



征宙机械

NEEQ : 831293

山东征宙机械股份有限公司

ZHENGZHOU MACHINERY CO.,LTD.SHANDONG



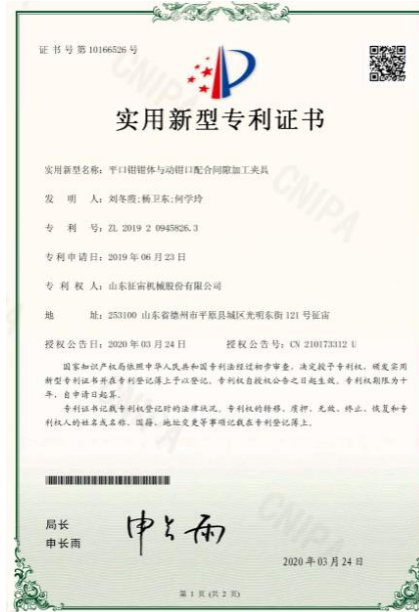
半年度报告

2020

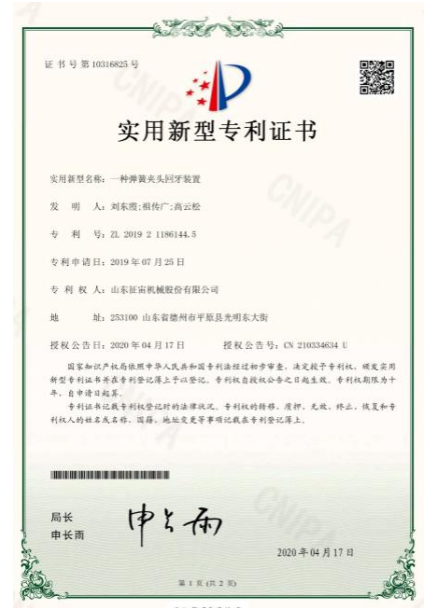
公司半年度大事记



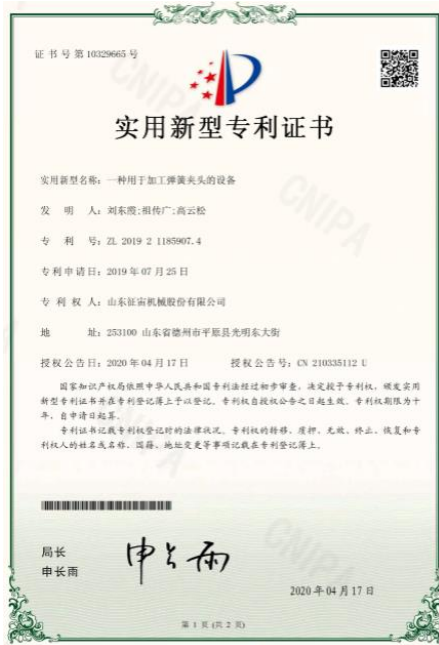
2020年2月14日, 公司 V 形槽磨削砂轮修整装置获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201920725583.2



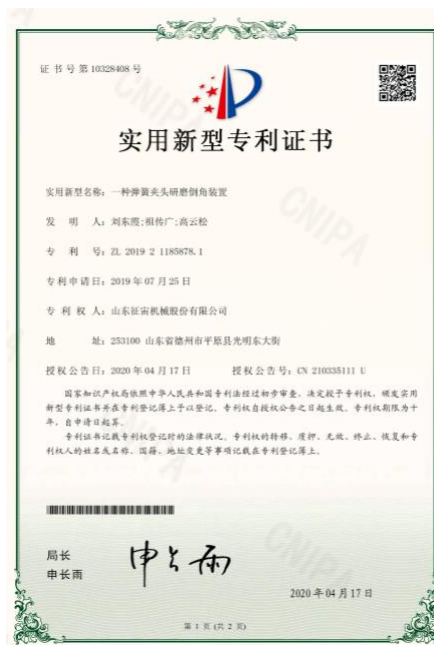
2020年3月24日, 公司平口钳钳体与动钳口配合间隙加工夹具获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201920945826.3



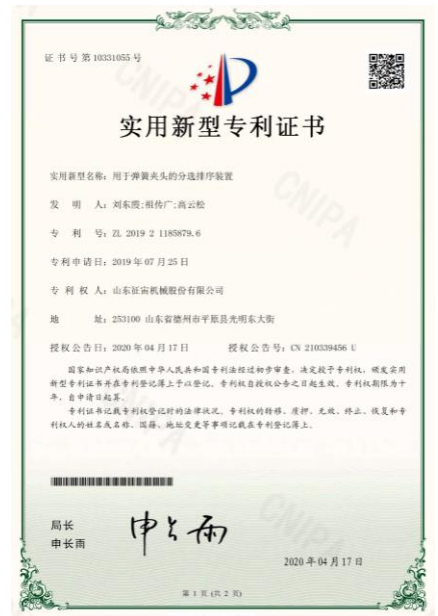
2020年4月17日, 公司一种弹簧夹头回牙装置获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201921186144.5



2020年4月17日, 公司一种用于加工弹簧夹头的设备获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201921185907.4



2020年4月17日, 公司一种弹簧夹头研磨倒角装置获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201921185878.1



2020年4月17日, 公司一种用于弹簧夹头的分选排序装置获国家实用新型专利, 专利号为 ZL201921185879.6

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王峰、主管会计工作负责人马新安及会计机构负责人（会计主管人员）王芹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	公司生产的机床附件产品主要用于汽车、工程机械、电工 电气、航空航天、电子、能源、造船、管道设备、纺织、通信、兵器、造纸等领域，涉及面广。上述行业与国民经济息息相关，经济周期的变化和国家相关产业政策的变化对公司产品的销售会产生较大影响。公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国民收入水平、国家产业政策密切相关，行业发展和国民经济的景气程度与其有很强的关联性，受国民收入水平等宏观经济因素的综合影响深远且重大。如果受经济周期影响，国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对本公司的经营状况产生不利的影响。
2、原材料价格波动风险	公司主要原料为钢材，约占生产成本的 50.00%。钢材、铁矿石属国际大宗商品，其价格的波动会增加公司生产经营的压力，并将导致销售成本及毛利率的波动。
3、股权分散风险	截至本报告披露之日，公司股东数量较多，超过 200 人，第一大股东山东开来资本管理股份有限公司持股比例为 36.37%；第二大股东平原县经济开发投资有限公司持股比例为 23.12%（国有法人股）；其他股东持股比例合计为 40.51%。由于股权相对分散，公司存在因敌意收购导致实际控制人出现重大变化，影响公司经营管理稳定的风险。

4、存货减值的风险	公司的存货主要是钢材和产成品。报告期内受经济发展和 环保压力的影响，钢材价格极不稳定。截至 2020 年 6 月 30 日，公司存货净额 30,766,113.09 元，占期末总资产的 16.99%，公司现有存货中原材料是公司的常用规格材料钢材，能够连续用于常规产品的生产，但是这一部分存货也会因市场钢材价格的波动而面临减值的风险。随着业务的不断扩大,公司存货金额也将不断增加，如果不能加强对存货的控制和管理，则公司将面临存货减值的风险。
5、汇率波动风险	报告期内，公司超过 30%的营业收入来自自营出口，主要以美元结算。因此，公司的经营会受到汇率变动的影响，汇率变动会形成汇兑损益。从长期来看，汇率变动会影响公司产品在国际市场上的售价，如人民币升值会使公司产品成本提升，而以美元计价的售价提升乏力，从而导致产品出口价格下跌、利润减少。反之人民币贬值会一定程度上增强公司产品竞争力，提高出口业务收益。公司产品销售对外结算通过独立的外汇账户进行，未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而持续增长，因此，若本国或进口国的外汇、汇率政策等发生变动,可能对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	除上述风险外，2020 年，受新冠肺炎疫情的影响，作为以出口为主的公司，受到了较大的冲击。公司适时调整策略，通过调整产品结构等措施，加大国内市场的开拓力度。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、征宙机械	指	山东征宙机械股份有限公司
报告期	指	2020 年上半年度
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《山东征宙机械股份有限公司章程》
董事会	指	山东征宙机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东征宙机械股份有限公司监事会
股东大会	指	山东征宙机械股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
机床附件	指	指与普通机床、数控机床、加工中心配套、用于扩大机床加工性能和使用范围的零部件。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东征宙机械股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENGZHOU MACHINERY CO.,LTD.SHANDONG
证券简称	征宙机械
证券代码	831293
法定代表人	王峰

二、 联系方式

董事会秘书	王林
联系地址	平原县经济开发区复兴北路 777 号
电话	0534-4381208
传真	0534-4381764
电子邮箱	610525457@qq.com
公司网址	http://zhengzhoutools.com
办公地址	平原县经济开发区复兴北路 777 号
邮政编码	253100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 2 月 9 日
挂牌时间	2014 年 11 月 12 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-C3425 机床附件制造业-机床附件
主要业务	小型民用机械、机床附件、刀刀具、量具、电动工具研发；原辅材料（不含危化品）、机械设备、仪器仪表、零配件销售，货物及技术进出口业务。
主要产品与服务项目	弹簧夹头、铣夹头、回转顶尖、接杆、变径套、万能镗头、砂轮修整器、精密平口钳、磨刀机等机床附件的生产与销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东开来资本管理股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371400167410722T	否
注册地址	山东省德州市平原县经济开发区 复兴北路 777 号	否
注册资本（元）	25,770,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	江海证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,261,911.87	41,295,542.95	-7.35%
毛利率%	26.19%	33.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,300,848.59	3,206,602.05	-59.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	690,239.47	3,300,226.43	-79.09%
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）	1.19%	2.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.63%	3.04%	-
基本每股收益	0.05	0.12	-58.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,063,424.23	162,306,963.88	11.56%
负债总计	71,867,778.63	56,226,046.40	27.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,016,097.13	107,970,420.8	2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	4.19	2.86%
资产负债率%（母公司）	35.56%	25.95%	-
资产负债率%（合并）	39.69%	34.64%	-
流动比率	85.79%	1.13	-
利息保障倍数	2.01	2.64	-

(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	7,869,182.50	6,474,061.76	21.55%
应收账款周转率	5.52	3.54	-
存货周转率	0.91	0.71	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.56%	31.35%	-
营业收入增长率%	-7.35%	15.43%	-
净利润增长率%	-60.03%	577.10%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主要从事机床附件产品的设计、制造和销售。公司主要的经营模式是以订单为基础组织生产并销售，始终坚持以市场为导向的原则，加大国内市场占有率，并坚持不懈地开拓国际市场，进行市场分析、研究市场发展方向，加强与客户的沟通，根据客户订单及市场需求进行生产。

1、生产模式

公司主要生产模式是“以销定产”，如果客户订购的产品是公司已经开发的产品，公司根据订单下达备料计划及车间生产计划，并根据备料计划组织采购及下料，原材料到位后机械加工、热处理、装配、检验、包装入库、发货等按工序流转生产；如果客户订购的产品是属于公司未生产过的产品，则公司组织品控部等相关部门对产品进行评审，确定产品开发加工制造的技术复杂性，考虑公司的加工能力、产品加工制造的成本及以后可能的市场和利润空间等，避免抛开公司现有的产品开发和工艺特长，减少新产品开发所带来的风险。对新产品进行开发，先做样品，样品合格并达到客户的要求之后，再组织生产。对复杂性高的产品，样品合格后先进行小批量试制，小批试制合格后再按订单进行投产。2018年5月份公司成立德州征宙精工科技中心（有限合伙），公司负责市场开发、订单筛选、产品规划设计、产品销售及相关物料的采购，将部分产品加工生产委托给子公司德州征宙精工科技中心（有限合伙），公司向其支付加工费，产成品由公司统一自行销售。

2、研发模式

首先由公司销售部根据市场需求和现状，本着“高起点、高技术含量、高附加值”的原则，选择适合公司研发及委托生产、市场前景广阔的产品课题项目，报公司总经理，总经理召集技术、质检等相关部门共同探讨，最后经董事会批准同意，研发项目可予以立项。研发课题立项后，由公司技术开发部进行图纸设计、工艺制定、工装设计等，这些前期工作完成后，征宙精工安排相关车间进行新产品试制，根据新产品复杂程度，试制5-10件新产品。新产品经组装调试后，进行结构改进和工艺完善，然后再进行小批量生产，小批量生产完工后，由质检部负责对新产品进行验收，验收合格后，报总经理批准，然后推向市场，并随时了解终端客户反馈意见，不断完善新产品。

3、采购模式

公司采购时实行“比价采购”，比价格、比质量、比服务，既降低了成本，又保证了质量。根据公司备料计划和精工生产计划，确定采购量和采购时间，保证生产不脱节和控制采购成本。一般原料的采购采用现款的方式，价格根据当时市场行情货比三家。由于配套件、标准件供应量大、供货时间长，其原料价格不确定性较大，标准化程度较高，配套件、标准件采购均为大宗采购，提前与供货商签订采购合同，锁定原料价格，锁定原料成本，保障了盈利的相对稳定。

4、销售模式

公司的销售模式形成了两大市场平台：国内机床附件市场和国际机床附件市场。国内市场经多年的开拓和经营，已在全国各地建立了自己的营销网络，报告期内，公司加强了国内销售力量，采取一系列措施，

对信誉良好的大客户采取“扩大市场份额、实现共赢”的措施，取得了良好的效果，既降低了销售成本，又减少了呆帐、死帐的发生。公司在开发国内市场的同时还积极开拓国际市场，国际市场包括间接出口和自营出口。到目前为止，已与美国、德国、法国、英国、意大利、俄罗斯等国家的客户建立了合作关系，产品出口量近几年总体呈增长态势。公司以“交货及时，品质稳定”为基本准则，和客户建立了互惠互利的战略伙伴关系。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司利用平原县作为中国机床附件之乡的集群优势，构建以海创汇为主导，以奥链工业互联网服务平台为手段的集采集售经营模式，在降低采购成本的基础上，形成产品系列化、标准化，满足客户的一站式采购需求。充分利用征宙品牌优势，适时推出德州机床工具协会的集体商标和团体标准，从而满足不同层次客户的需求。

报告期内公司实现营业收入 38,261,911.87 元，较去年同期降低 7.35%，系本年疫情影响，下游客户需求降低所致。

受疫情影响，国外订单减少，为拓展国内业务，公司对部分产品价格进行了调整，本期公司毛利率下降 6.82 个百分点，从而导致营业利润较上年同期减少 2,811,354.40 元。

本期归属于挂牌公司股东的净利润为 1,300,848.59 元，较上期减少 1,905,753.46 元，主要是疫情影响，价格调整，同时财务费用和信用减值损失增加所致。

报告期末，公司总资产 181,063,424.23 元，较上年末增长 11.56%，增长金额为 18,756,460.35 元，主要原因系报告期内其他应收款和其他权益工具投资及长期股权投资增加所致。

报告期末，公司归属于母公司所有者权益为 111,016,097.13 元，较上年末增加 3,045,676.33 元，增长 2.82%，主要系本期盈利增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,869,182.50 元，较上年同期减少 4,604,879.26 元，主要系支付的其他与经营活动有关的现金增加较多所致。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,143,174.22	1.18%	3,267,866.62	2.01%	-34.42%
应收票据	0	0%	0		
应收账款	7,905,216.36	4.37%	5,961,987.65	3.67%	32.59%
存货	30,766,113.09	16.99%	31,547,096.67	19.44%	-2.48%
投资性房地产	231,458.15	0.13%	245,050.73	0.15%	-5.55%
长期股权投资	1,940,000.00	1.07%	0	0%	100.00%
固定资产	37,647,006.42	20.79%	35,430,023.00	21.83%	6.26%
在建工程	384,820.06	0.21%	233,256.95	0.14%	64.98%
短期借款	37,800,000.00	20.88%	32,355,255.91	19.93%	16.83%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	3,225,788.90	1.78%	1,431,153.58	0.88%	125.40%

其他应收款	14,483,512.84	8.00%	14,741,553.83	9.08%	-1.75%
其他流动资产	131,337.21	0.073%	43,482.08	0.03%	202.05%
其他权益工具投资	51,154,840.00	28.25%	32,071,200.00	19.76%	59.50%
递延所得税资产	1,057,768.96	0.58%	1,057,768.96	0.65%	0%
其他非流动资产	19,939,600.00	11.01%	21,829,600.00	13.45%	-8.66%
应交税费	794,381.71	0.44%	727,499.94	0.45%	9.19%
其他应付款	12,856,034.20	7.10%	5,722,815.54	3.53%	124.65%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金下降 34.42%，主要是受疫情影响，部分资金回笼延后所致；
- 2、应收账款余额上升 32.59%，主要是受疫情影响，部分下游客户资金紧张,回款期延长所致；
- 3、在建工程增加 64.98%，主要为云科智能地板装修工程；
- 4、预付款项上升 125.40%，因部分厂商改变付款方式所致；
- 5、其他流动资产上升 202.05%，因增加待摊费用 125,226.66 所致；
- 6、其他权益工具投资上升 59.50%，增加对德州若水投资基金（有限合伙）投资 6,265,240.00 元、山东利和迅能热电有限公司 6,000,000.00 元，山东海创汇互联机床附件有限公司 1,018,400.00 元；
- 7、其他应付款增加 124.65%，主要是因为增加德州泰鼎新材料科技有限公司借款 600.00 万元。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	38,261,911.87	-	41,295,542.95	-	-7.35%
营业成本	28,240,945.93	73.81%	27,663,399.72	66.99%	2.09%
毛利率	26.19%	-	33.01%	-	-
销售费用	1,542,325.54	4.03%	1,949,635.17	4.72%	-20.89%
管理费用	3,435,610.82	8.98%	3,714,225.26	8.99%	-7.50%
研发费用	1,635,636.82	4.27%	2,478,037.76	6.00%	-33.99%
财务费用	1,429,801.98	3.74%	880,723.42	2.13%	62.34%
信用减值损失	782,938.70	0.43%	86,717.61	0.21%	802.86%
其他收益	35,989.92	0.09%	68,100.00	0.16%	-47.15%
投资收益	435,620.70	1.14%			100.00%
资产处置收益	78,570.58	0.21%	71,092.24	0.17%	10.52%
营业利润	1,247,586.16	3.26%	4,058,940.56	9.83%	-69.26%
营业外收入	169,282.47	0.44%	10,676.65	0.03%	1,485.54%
营业外支出	1,100.00	0.003%	260,015.22	0.63%	-99.58%

净利润	1,369,900.38	3.58%	3,427,400.39	8.30%	-60.03%
-----	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降 7.35%，主要原因为受疫情影响所致。
- 2、营业成本增加 2.09%，主要原因为受疫情影响所致。
- 3、财务费用增加 62.34，主要原因为新增贷款利息增加所致；
- 4、信用减值损失 802.86%，主要原因为其他应收款增加，按规定计提坏账准备所致；
- 5、其他收益下降 47.15%，主要是政府补贴减少所致；
- 6、营业外收入增加 1485.54%，主要原因为政府补助所致；
- 7、营业利润下降 69.26%，主要原因为疫情影响毛利降低及计提坏账准备所致。
- 8、净利润下降 60.03%，主要原因为疫情影响毛利降低及计提坏账准备所致。

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	7,869,182.50	6,474,061.76	21.55%
投资活动产生的现金流量净额	-6,267,970.00	-18,473,988.79	66.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,736,845.56	17,851,378.38	-115.33%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度上升 21.55%，增加 1,395,120.74 元，主要原因时公司降低在产品占用，提高劳动效率等有力措施，购买商品及支付工资等资金流出大幅减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 66.07%，增加 12,206,018.79 元，主要原因为公司合理控制投资额度所致。
- 3、筹资活动现金流量较上年下降 115.33%，减少 20,588,223.94 元，主要原因为本年贷款增加和分配股利所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	78,570.58
记入当期损益的政府补助	135,000.00
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	435,620.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,182.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	989.92
非经常性损益合计	718,363.67
所得税影响数	107,754.55
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额

610,609.12

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州征宙精工科技中心（有限合伙）	子公司	机床附件制造	德州征宙精工主要生产工序为热处理，主要	单独核算，便于服务管理和为其他同行提供		5,946,097.55	-3,640,903.06	2,374,422.73	138,103.58

			为母 公司 及其 其他 产 集群 内公 司提 供热 处理 业 务， 是机 床附 件行 业加 工工 序中 必不 可少 的环 节	服务					
平原 云科 智能 共享 科技 有限 公司	子 公 司	机 床 附 件 制 造	平原 云科 智能 主要 生产 夹 头、 刀 柄、 顶尖 等产 品以 及运 营” 突 突” 品牌 机床 附件 及重 汽产 品	为了 增加 征宙 旗下 ER 夹 头、 刀 柄等 产 品结 构的 进一 步优 化， 是征 宙在 行业 内有 效补 充	12,000,000.00	34,465,046.91	4,627,093.94	12,331,121.19	1,476,378.18

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司多年的发展离不开广大职工的共同努力，也离不开社会各界的支持。在公司发展过程中，在确保公司股东、职工的利益的同时，努力实现与客户、供应商等多渠道、多方式实现共赢。多年来，公司产品用户稳定，新客户不断增加。

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的
企业责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

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

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
德州可恩口腔医院股份有限公司	否	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2019/3/22	2021/3/21	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	30,000,000.00	30,000,000.00	0	-	-	-	-	-

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、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	30,000,000.00	30,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司为德州可恩口腔医院股份有限公司在威海市商业银行股份有限公司德州分行提供 3000.00 万元

贷款担保，担保期限不超过三年。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
青岛华世联合控股有限公司	无	否	2018年4月17日		10,000,000.00	0	0	10,000,000.00	7.20%	已事前及时履行	否
周蕾	无	否	2018年10月19日		370,000.00	0	0	370,000.00		已事前及时履行	否
青岛海创汇康产业投资中心（有限合伙）	无	否	2019年1月22日		3,000,000.00	0	0	3,000,000.00		已事前及时履行	否
德州晟合电力公司交通工程有限公司	无	否	2018年9月27日		568,800.00	0	0	568,800.00		已事前及时履行	否
武立稳	无	否	2019年9月27日		400,000.00	0	0	400,000.00		已事前及时履	否

			日							行	
总计	-	-	-	-	14,338,800.00	0	0	14,338,800.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年4月16日，公司以可转股债权方式向青岛华世联合控股有限公司投资1,000万元，借款利率为不低于银行同期贷款利率，利息起算日为公司向华世控股支付借款日。自公司向青岛华世联合控股有限公司支付借款一年内，公司可视青岛华世联合控股有限公司在锂离子电池及环境治理相关行业的布局情况要求转股或清偿相关债权，具体转股价格双方另行协商。截至本报告披露日，公司正与对方就该投资事宜进行评估协商，公司将对该事宜后续情况及及时履行内部审议程序及信息披露义务。

公司受让德州晟合电力公司交通工程有限公司持有的平原圆融村镇银行股份有限公司的股权，并承担德州晟合电力公司交通工程有限公司对平原圆融村镇银行股份有限公司的56.88万元的债务，公司成为德州晟合电力公司交通工程有限公司的债权人。

为加强与平原圆融村镇银行股份有限公司业务合作，公司从平原圆融村镇银行股份有限公司受让对武立稳债权40.00万元，公司成为武立稳的债权人。

公司向自然人周蕾提供借款37.00万元，此款项为个人临时借款。

公司向青岛海创汇康产业投资中心（有限合伙）提供借款300.00万元，此款项为业务合作的保证金。

(四) 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	0	1,300,635.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(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
公司	2014/7/30		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2014/7/30		挂牌	其他承诺（继续确权）	其他（股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后继续确权）	正在履行中

承诺事项详细情况：

2014年7月30日，公司出具书面承诺，承诺股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司将继续进行股份确权，如因公司原因造成股东不能进行确权，或因公司原因导致股东就股份权属产生纠纷，公司将依法承担相应责任。为了避免今后出现同业竞争情形，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员

员出具了《避免同业竞争承诺函》。

截至本报告书披露之日，上述承诺履行状况良好。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	投资性房地产	抵押	231,458.15	0.13%	因短期借款抵押受限
房产	固定资产	抵押	20,035,240.53	11.07%	因短期借款抵押受限
土地使用权	无形资产	抵押	9,673,709.94	5.34%	因短期借款抵押受限
总计	-	-	29,940,408.62	16.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因贷款需要，公司将山东征宙机械股份有限公司名下和平原云科智能共享科技有限公司名下的不动产进行了抵押，该抵押业务不会对公司的正常生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,243,148	78.55%	248,363	20,491,511	79.52%
	其中：控股股东、实际控制人			3,971,721	3,971,721	15.41%
	董事、监事、高管	96,501	0.37%	149,227	245,728	0.95%
	核心员工	75,441	0.29%	-45,221	30,220	0.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,526,852	21.45%	-248,363	5,278,489	20.48%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	387,846	1.51%	918,922	1,306,768	5.07%
	核心员工					
总股本		25,770,000.00	-	0	25,770,000	-
普通股股东人数						255

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	山东开来资本管理股份有限公司	2,753,031	6,619,550	9,372,581	36.3701%	0	9,372,581	0
2	平原县经济开发投资有限公司	5,957,581	0	5,957,581	23.1183%	3,971,721	1,985,860	0
3	宫宏伟	596,909	0	596,909	2.3163%	447,682	149,227	0
4	李淑芹	532,840	0	532,840	2.0677%	0	532,840	0
5	张桂臣	526,725	0	526,725	2.0439%	0	526,725	0
6	白会贞	484,347	0	484,347	1.8795%	387,846	96,501	0
7	王书军	394,149	0	394,149	1.5295%	394,149	0	0
8	孙玉虎	300,916	0	300,916	1.1677%	0	300,916	0
9	李世珍	279,700	0	279,700	1.0854%	0	279,700	0
10	陈连华	252,050	0	252,050	0.9781%	0	252,050	0
	合计	12,078,248	-	18,697,798	72.5565%	5,201,398	13,496,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 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

根据 2019 年 12 月 7 日签署的《股份转让协议》，杨小玲将其持有的 3,912,168 股公司股份，占公司股本总额的 13.59%，转让给山东开来资本管理股份有限公司；张秀清将其持有的 1,957,382 股公司股份，占公司股本总额的 7.60%，转让给山东开来资本管理股份有限公司，各方已于 2020 年 3 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司完成上述特定事项协议转让。该事项完成后，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东由平原县经济开发投资有限公司变更为山东开来资本管理

股份有限公司、控股股东由无变更为山东开来资本管理股份有限公司。

山东开来资本管理股份有限公司成立于 2007 年 3 月，注册资本 6324.705 万元人民币。以自有资金进行资产管理，以自有资金进行资产管理、投资管理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（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）。

（二） 实际控制人情况

根据 2019 年 12 月 7 日签署的《股份转让协议》，杨小玲将其持有的 3,912,168 股公司股份，占公司股本总额的 13.59%，转让给山东开来资本管理股份有限公司；张秀清将其持有的 1,957,382 股公司股份，占公司股本总额的 7.60%，转让给山东开来资本管理股份有限公司，各方已于 2020 年 3 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司完成上述特定事项协议转让。本次股份转让完成后，开来资本成为征宙机械第一大股东，王峰持有开来资本股份 51.18%，为开来资本的实际控制人，王峰成为征宙机械实际控制人。

王峰，男，1966 年 1 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 9 月至 2002 年 5 月，分别在齐鲁石化机械厂及新联公司担任团委书记、综合管理部部长、副总经济师职务；2002 年 6 月至 2004 年 12 月，在山东大地人律师事务所担任高级合伙人；2004 年 12 月至 2011 年 5 月，历任山东齐丰集团总经理、淄博包钢灵芝稀土有限公司副总经理、山东清田塑工有限公司董事长职务；2011 年 6 月至 2015 年 12 月，任山东开来投资有限公司监事；2015 年 12 月至今，任山东开来资本管理股份有限公司董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王峰	董事长、总经理	男	1966年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
孙宝瑞	董事、副董事长	男	1966年10月	2020年5月15日	2023年5月14日
宫宏伟	董事、副总经理	男	1970年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
白会贞	董事、副总经理	男	1974年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
马新安	董事、财务负责人	男	1975年10月	2020年5月15日	2023年5月14日
庞海峰	监事、监事会主席	男	1974年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
吴真	监事	女	1981年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
李清付	监事	男	1983年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
王林	董事会秘书	女	1978年4月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王峰	董事长、总经理	0	0	0%	0%	0	0
孙宝瑞	董事、副董事长	0	0	0	0%	0	0

宫宏伟	董事、副总经理	596,909	0	596,909	2.32%	0	0
白会贞	董事、副总经理	484,347	0	484,347	1.88%	0	0
马新安	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
庞海峰	监事会主席	12,222	0	12,222	0.05%	0	0
吴真	监事	0	0	0	0%	0	0
李清付	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	1,093,478	-	1,093,478	4.25%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙宝瑞	董事、总经理	新任	董事、副董事长	新任
庞海峰	无	新任	监事会主席	换届
李清付	无	新任	监事	换届
吴真	无	新任	监事	换届
冯雷	董事、副总经理	离任	无	换届
王书军	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
王丽	监事	离任	无	个人原因辞职
牟世东	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>王峰，男，1966年1月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年9月至2002年5月，先后在齐鲁石化机械厂及新联公司担任团委书记、综合管理部部长、副总经济师职务；2002年6月至2004年12月，在山东大地人律师事务所担任高级合伙人；2004年12月至2011年5月，历任山东齐丰集团有限公司总经理、淄博包钢灵芝稀土有限公司副总经理、山东清田塑工有限公司董事长职务；2011年6月至2015年12月，任山东开来投资有限公司监事；2015年12月至今，任山东开来资本管理股份有限公司董事。曾获得齐鲁石化公司第六届“十大杰出青年”、“全国青年岗位能手”、“山东十大财经风云人物”等荣誉称号，2017年6月，被中共青岛市委、青岛人民政府授予“青岛拔尖人才”称号，2019年获“青岛市优秀企业家”称号；2019年12月至今任征宙公司董事长</p> <p>庞海峰，男，1974年7月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，高级技师，共</p>
--

产党员。1990年毕业于德州市第九中学；1990年至1999年，在征宙公司分别从事铣床，车床工人；1999年任八车间装配班班长；2007年6月至2018年8月任八车间副主任；2018年9月至2019年9月任六车间主任；2019年9月至今任平精事业部经理。

吴真，女，1981年7月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2009年10月在征宙机械任成本会计及计算机网络管理岗位；2009年11月-2019年9月在史丹利化肥（平原）有限公司任财务经理，负责公司全面财务工作；2019年9月至今在平原县经济开发投资有限公司财务部工作。

李清付，男，1983年7月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级技师、中共预备党员。2006年7月毕业于烟台南山学院数控机床加工技术专业；2013年9月至2016年1月，国家开放大学机械设计制造及自动化专业学习；2006年7月至2007年9月山东征宙机械股份有限公司八车间数控机床操作工；2007年10月至2015年11月征宙公司六车间技术员；2015年12月至2018年4月任征宙公司六车间副主任；2018年5月至2018年7月任征宙公司综合办公室副主任；2018年8月至2019年12月任征宙公司国内市场部部长（市场总监）；2019年4月至今任平原云科智能共享科技有限公司滕州分公司负责人；2020年1月至今任征宙机械市场管理部副部长。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	63		3	60
生产人员	265		27	238
销售人员	18		0	18
技术人员	70		0	70
财务人员	5	3		8
员工总计	421	3	30	394

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	5	5
专科	196	180
专科以下	220	209
员工总计	421	394

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况:

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	(六)、1	2,143,174.22	3,267,866.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2		4,223,280.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)、3	7,905,216.36	5,961,987.65
应收款项融资	(六)、4	120,000.00	267,609.80
预付款项	(六)、5	3,225,788.90	1,431,153.58
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)、6	14,483,512.84	14,741,553.83
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、7	30,766,113.09	31,547,096.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、8	131,337.21	43,482.08
流动资产合计		58,775,142.62	61,484,030.23

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、10	1,940,000.00	
其他权益工具投资	(六)、9	51,154,840.00	32,071,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)、11	231,458.15	245,050.73
固定资产	(六)、12	37,647,006.42	35,430,023.00
在建工程	(六)、13	384,820.06	233,256.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、14	9,932,788.02	9,956,034.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、15	1,057,768.96	1,057,768.96
其他非流动资产	(六)、16	19,939,600.00	21,829,600.00
非流动资产合计		122,288,281.61	100,822,933.65
资产总计		181,063,424.23	162,306,963.88
流动负债：			
短期借款	(六)、17	37,800,000.00	32,355,255.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、18	5,011,424.71	5,268,085.66
预收款项	(六)、19		1,794,292.37
合同负债	(六)、20	2,809,406.07	
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)、21	9,236,715.45	8,331,489.05
应交税费	(六)、22	794,381.71	727,499.94
其他应付款	(六)、23	12,856,034.20	5,722,815.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,507,962.14	54,199,438.47
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	(六)、24	1,579,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、25	275,000.00	380,000.00
递延所得税负债		1,610,516.49	1,646,607.93
其他非流动负债 未确认融资费用		-104,700.00	
非流动负债合计		3,359,816.49	2,026,607.93
负债合计		71,867,778.63	56,226,046.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、26	25,770,000.00	25,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、27	48,152,904.30	47,452,904.30
减：库存股	(六)、28		750,000.00
其他综合收益			
专项储备	(六)、29	2,094,231.44	1,799,403.70
盈余公积	(六)、30	6,564,524.86	6,564,524.86
一般风险准备			
未分配利润	(六)、31	28,434,436.53	27,133,587.94
归属于母公司所有者权益合计		111,016,097.13	107,970,420.80
少数股东权益		-1,820,451.53	-1,889,503.32
所有者权益合计		109,195,645.60	106,080,917.48
负债和所有者权益总计		181,063,424.23	162,306,963.88

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		1,631,779.82	2,655,041.04
交易性金融资产			4,223,280.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十三)、1	11,173,951.65	7,304,804.05
应收款项融资		120,000.00	255,209.80
预付款项		18,914,112.06	15,912,642.31
其他应收款	(十三)、2	15,189,740.15	13,610,414.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,125,348.66	31,106,039.46
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		125,266.66	
流动资产合计		77,280,199.00	75,067,431.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、3	5,416,400.00	5,416,400.00
其他权益工具投资		51,154,840.00	32,071,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,300,993.06	5,551,654.70
固定资产		18,305,911.13	15,443,520.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,773,009.37	3,866,832.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,046,570.22	1,046,570.22
其他非流动资产		14,510,900.00	14,510,900.00
非流动资产合计		99,508,623.78	77,907,077.90
资产总计		176,788,822.78	152,974,509.08
流动负债：			
短期借款		27,783,229.17	20,033,229.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		10,582,821.90	5,902,969.38
预收款项			1,579,895.33
合同负债		2,527,932.05	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,256,542.80	5,485,737.06
应交税费		913,131.42	616,480.38
其他应付款		12,044,667.08	5,792,451.43
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		61,108,324.42	39,410,762.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,854,000.00	280,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,851.62	7851.62
其他非流动负债 未确认融资费用		-104,700.00	
非流动负债合计		1,757,151.62	287,851.62
负债合计		62,865,476.04	39,698,614.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25770000	25770000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,152,904.30	48,152,904.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,094,231.44	1799403.7
盈余公积		6,564,524.86	6,564,524.86
一般风险准备			
未分配利润		31,341,686.14	30,989,061.85
所有者权益合计		113,923,346.74	113,275,894.71
负债和所有者权益总计		176,788,822.78	152,974,509.08

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		38,261,911.87	41,295,542.95
其中：营业收入	(六)、32	38,261,911.87	41,295,542.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,781,568.21	37,289,077.02
其中：营业成本	(六)、32	28,240,945.93	27,663,399.72
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)、33	497,247.12	603,055.69
销售费用	(六)、34	1,542,325.54	1,949,635.17
管理费用	(六)、35	3,435,610.82	3,714,225.26
研发费用	(六)、36	1,635,636.82	2,478,037.76
财务费用	(六)、37	1,429,801.98	880,723.42
其中：利息费用			803,993.95
利息收入			2,201.93
加：其他收益	(六)、38	35,989.92	68,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、39	435,620.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、40	-782,938.70	-86,717.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六)、41	78,570.58	71,092.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,586.16	4,058,940.56
加：营业外收入	(六)、42	169,282.47	10,676.65
减：营业外支出	(六)、43	1,100.00	260,015.22

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,415,768.63	3,809,601.99
减：所得税费用	(六)、44	45,868.25	382,201.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,369,900.38	3,427,400.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,369,900.38	3,427,400.39
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		69,051.79	220,798.34
2.归属于母公司所有者的净利润		1,300,848.59	3,206,602.05
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		1,369,900.38	3,427,400.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,300,848.59	3,206,602.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		69,051.79	220,798.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.12

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	(十三)、4	30,645,953.78	41,403,619.62
减：营业成本	(十三)、4	23,221,543.38	30,663,342.65
税金及附加		350,792.99	367,021.06
销售费用		1,514,143.18	1,825,208.60
管理费用		2,575,828.22	1,818,287.45
研发费用		1,635,636.82	1,660,121.97
财务费用		1,064,436.29	517,641.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		35,242.83	68,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)、5	155,120.7	
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）			-86,717.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,570.58	71,092.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		552,507.01	4,604,471.31
加：营业外收入		68,910.00	706.00
减：营业外支出		1,100.00	7,180.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		620,317.01	4,597,997.31
减：所得税费用		93,039.64	689,699.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		527,277.37	3,908,297.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		527,277.37	3,908,297.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		527,277.37	3,908,297.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.15

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		39,661,489.55	41,204,160.51
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			
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		409,950.12	682,211.88
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、45	40,025,632.94	277,989.14
经营活动现金流入小计		80,097,072.61	42,164,361.53
购买商品、接受劳务支付的现金		20,490,708.24	11,179,787.89
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		10,693,071.16	15,806,937.52
支付的各项税费		1,641,021.05	4,576,922.63
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、45	39,403,089.66	4,126,651.73
经营活动现金流出小计		72,227,890.11	35,690,299.77
经营活动产生的现金流量净额		7,869,182.50	6,474,061.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,759,027.31	
取得投资收益收到的现金		154,972.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,450.00	500.00
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			
投资活动现金流入小计		6,056,450.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		943,020.00	428,381.50
投资支付的现金		11,181,400.00	6,300,000.00
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		200,000.00	11,746,107.29
投资活动现金流出小计		12,324,420.00	18,474,488.79
投资活动产生的现金流量净额		-6,267,970.00	-18,473,988.79
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		17,800,000.00	23,000,000.00
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		17,800,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,440,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,845.56	2,148,621.62
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		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,536,845.56	5,148,621.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,736,845.56	17,851,378.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,940.66	4,622.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,124,692.40	5,856,074.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,267,866.62	924,404.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,143,174.22	6,780,478.91

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		26,794,024.52	40,460,758.76
收到的税费返还		409,950.12	682,211.88

收到其他与经营活动有关的现金		12,168,314.06	11,546,455.76
经营活动现金流入小计		39,372,288.70	52,689,426.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,850,332.58	29,307,293.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,831,113.91	2,057,033.23
支付的各项税费		1,361,604.65	1,729,365.77
支付其他与经营活动有关的现金		14,324,750.18	14,716,444.78
经营活动现金流出小计		32,367,801.32	47,810,137.24
经营活动产生的现金流量净额		7,004,487.38	4,879,289.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,391,027.31	
取得投资收益收到的现金		154972.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,450.00	500.00
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			
投资活动现金流入小计		4,688,450.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		943,020.00	428,381.50
投资支付的现金		11,181,400.00	6,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200000	11,746,107.29
投资活动现金流出小计		12,324,420.00	18,474,488.79
投资活动产生的现金流量净额		-7,635,970.00	-18,473,988.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,750,000.00	23,000,000.00
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		7,750,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,140,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,845.56	2,148,621.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,186,845.56	5,148,621.62
筹资活动产生的现金流量净额		-436,845.56	17,851,378.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,940.66	4,622.79
五、现金及现金等价物净增加额		-1,057,387.52	4,261,301.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,793,907.92	884,472.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,736,520.40	5,145,773.80

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：马新安

会计机构负责人：王芹

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 山东征宙机械股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)是由山东征宙机械有限公司以整体变更的方式成立。公司现持有统一社会信用代码为 91371400167410722T 的营业执照,注册资本 2,577 万元,股份总数 2,577 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2014 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,公司代码 831293,属于基础层。

2、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 平原县光明东大街

本公司办公地址：平原县光明东大街山东征宙机械股份有限公司办公楼

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：通用设备制造业。

公司经营范围：普通货运。刀刀具、量具、电动工具、小型民用机械、机床附件制造及企业自产产品的出口业务；原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 15 日第四届董事会第二次会议决议批准报出。

5、截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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，本集团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。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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 上半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

1、 会计期间

本集团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集团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。本集团以 12

个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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。

9、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债(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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下

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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、 金融资产减值

本集团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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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
组合1—银行承兑汇票	承兑人为银行的银行承兑汇票
组合2—商业承兑汇票	承兑人为企业的商业承兑汇票

本集团对于组合 1—银行承兑汇票，其资产的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于组合 2—商业承兑汇票，本集团考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况、外部评级机构给予的评级结果等，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团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
组合 1—非内部关联方组合	除本集团合并范围内关联方以外客户的应收账款
组合 2—内部关联方组合	本集团合并范围内关联方的应收账款

③其他应收款

本集团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
组合 1—内部关联方组合	本组合为本集团合并范围内关联方的其他应收款
组合 2—其他往来方组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征
组合 3—代扣代缴社保金组合	本组合为代本集团职工扣缴的社保、公积金

④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应收票据和应收账款等。本集团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。

11、 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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料及委托加工物资等。

（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。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) 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。

13、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四 10、金融工具。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、 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集团，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	20-25	3.00	3.88-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25

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，本集团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、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本集团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。

18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、 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。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

报告期内使用寿命有限的无形资产的具体摊销期限为：土地使用权按实际使用期限采用直线法分期平均摊销；管理类软件按 3-5 年期限采用直线法分期平均摊销。

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。

（2） 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准为：研究阶段支出，指本公司实施探索性的研究，该研究获得有关管理部门专利权、形成完整的技术文件或类似行业专家委员会的机构出具验收结论之前的所有支出；开发阶段支出，指以本公司所获得专利权、具备完整技术文件或经过类似行业专家委员会的机构验收并具备后续开发可行性的技术为基础，为试制新产品、开发新工艺而发生的可直接归属的支出。

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、21“长期资产减值”。

21、 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。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、矿区林地补偿费、矿山露天剥离费等。其中：固定资产改良支出、矿区林地补偿费等按项目受益期采用直线法平均摊销，矿山露天剥离费按项目收益期采用产量

法摊销。

22、 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，本集团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。

23、 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

25、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

(1).收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a.客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- b.客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

c.公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

a.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

b.公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

c.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

d.公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

e.客户已接受该商品；

f.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2).收入计量原则

a.公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b.合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c.合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d.合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

a.按时点确认的收入

商品销售收入，属于在某一时点履行履约义务。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。

公司收入主要为销售商品收入，收入确认政策为：公司发出货物，客户收货并经验收合格后确认收入。

b.按履约进度确认的收入

提供劳务收入，公司全过程跟踪控制服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。其收入确认需满足以下条件：根据合同约定的节点进度提供服务，经客户确认后，按合同约定比例收取结算款项或取得收取款项的权利。

28、 政府补助

政府补助是指本集团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。

本集团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。

本集团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。

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。

与本集团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。

29、 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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 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） 本集团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） 本集团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) 本集团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) 本集团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。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、 重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

31、重大会计政策变更

2017年财政部（财会[2017]22号）修订发布《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按应税收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税额	0.5%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，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，适用税率为13%/9%。

本报告期内，各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
山东征宙机械股份有限公司	15%
平原云科智能共享科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司于2016年12月15日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GR201637000445的《高新技术企业证书》，有效期三年。2019年11月28日，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网上公开发布的《关于公示山东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》显示，本公司取得了编号为GR201937001444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，2019年度、2020年度、2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司德州征宙精工科技中心（有限合伙）属于有限合伙企业，根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》第一章第一条的规定，合伙企业不适用本法。本报告期内子公司德州征宙精工科技中心（有限合伙）不交企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

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2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,197.01	6,838.81
银行存款	1,762,923.93	2,885,699.06
其他货币资金	376,053.28	375,328.75
合 计	2,143,174.22	3267866.62

注：期末其他货币资金余额 376,053.28 元，其中股票账户余额 176,053.28 元，理财产品 200,000.00 元。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	4,223,280.00
其中：权益工具投资	0	4,223,280.00
银行类理财产品		
合 计	0.00	4,223,280.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	6,100,521.91
1 至 2 年	1,854,720.07
2 至 3 年	1,251,888.97
3 至 4 年	113,880.22
4 至 5 年	269,669.67
5 年以上	1,049,591.70
小 计	10,640,272.54
减：坏账准备	2,735,056.18
合 计	7,905,216.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	10,640,272.54	100.00	2,735,056.18	25.70	7,905,216.36
其中：					
组合 1 非内部关联方组合	10,640,272.54	100.00	2,735,056.18	25.70	7,905,216.36
组合 2 内部关联方组合					

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 (%)	
合计	10,640,272.54	100.00	2,735,056.18	25.70	7,905,216.36

(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	8,578,287.13	100.00	2,616,299.48	30.50	5,961,987.65
其中：					
组合1 非内部关联方组合	8,578,287.13	100.00	2,616,299.48	30.50	5,961,987.65
组合2 内部关联方组合					
合计	8,578,287.13	100.00	2,616,299.48	30.50	5,961,987.65

① 组合中，按非内部关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,100,521.91	305,026.10	5.00
1 至 2 年	1,854,720.07	370,944.01	20.00
2 至 3 年	1,251,888.97	625,944.49	50.00
3 至 4 年	113,880.22	113,880.22	100.00
4 至 5 年	269,669.67	269,669.67	100.00
5 年以上	1,049,591.70	1,049,591.7	100.00
合计	10,640,272.54	2,735,056.18	25.70

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,616,299.48	118,756.70				2,735,056.18
合计	2,616,299.48	118,756.70				2,735,056.18

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,825,042.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 191,252.15 元。

(6) 本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司年末无未转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	120,000.00	267,609.80
合计	120,000.00	267,609.80

注：应收票据，系本公司在经营活动中所收取的银行机构出具的银行承兑汇票，考虑其信用风险极低且公司基本用于背书转让，故作为应收款项融资核算。

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
应收 票据	账面余额	267,609.80	834,381.00	981,990.80	120,000.00
	公允价值变动				
	账面价值	267,609.80	834,381.00	981,990.80	120,000.00
合计		834,381.00	981,990.80	120,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,799,735.32	55.79	1,106,525.94	77.32

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,103,425.94	34.21	277,870.23	19.41
2 至 3 年	275,870.23	8.55	42,060.87	2.94
3 年以上	46,757.41	1.45	4,696.54	0.33
合 计	3,225,788.90	100.00	1,431,153.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,408,373.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.66%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	1,230,000.00	1,230,000.00
应收股利		
其他应收款	13,253,512.84	13,511,553.83
合 计	14,483,512.84	14,741,553.83

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
非关联方可转股债权	1,230,000.00	1,230,000.00
小 计		
减：坏账准备		
合 计	1,230,000.00	1,230,000.00

注：非关联方可转股债权系公司以可转股债权的方式出借给青岛华世联合控股有限公司1,000.00万元计提的利息。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,189,531.79
1 至 2 年	3,213,751.32

账 龄	年末余额
2 至 3 年	10,926,664.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	80,000.00
小 计	16,409,947.11
减：坏账准备	3,156,434.27
合 计	13,253,512.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	14,338,800.00	14,938,800.00
往来款	1,543,114.62	185,500.00
居间担保费		600,000.00
押金、保证金	83,000.00	83,000.00
备用金	445,032.49	194,359.26
代扣代缴款项		2,146.84
小 计	16,409,947.11	16,003,806.10
减：坏账准备	3,156,434.27	2,492,252.27
合 计	13,253,512.84	13,511,553.83

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,492,252.27			2,492,252.27
2020 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				

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)	
本年计提	664,182.00			664,182.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	3,156,434.27			3,156,434.27

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,492,252.27	664,182.00				3,156,434.27
合 计	2,492,252.27	664,182.00				3,156,434.27

⑤本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥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 (%)	坏账准备年末 余额
青岛华世联合 控股有限公司	借款	10,000,000.00	2 至 3 年	60.94	1,000,000.00
德州晟合电力 公司交通工程 有限公司	往来款	568,800.00	1 年之内 1 至 2 年	3.47	568,800.00
周蕾	借款	370,000.00	2 至 3 年	2.25	370,000.00
青岛阳光恬然 颐养管理有限 责任公司	往来款	200,000.00	1 年之内	1.22	10,000.00
天猫旗舰店保 险金	押金	80,000.00	5 年以上	0.49	80,000.00
合 计	—	11,218,800.00	—	68.37	2,028,800.00

⑦本公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,107,384.20	106,681.70	5,000,702.50
在产品	7,478,896.64		7,478,896.64
库存商品	16306718.25	2,159,522.53	14,147,195.72
发出商品	3,732,504.62		3,732,504.62
周转材料	158,092.26		158,092.26
委托加工物资	248,721.35		248,721.35
合 计	33,032,317.32	2,266,204.23	30,766,113.09

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,223,130.22	106,681.70	5,116,448.52
在产品	7,096,439.44		7,096,439.44
库存商品	17,401,469.10	2,159,522.53	15,241,946.57
发出商品	3,732,504.62		3,732,504.62
周转材料	133,078.19		133,078.19
委托加工物资	226,679.33		226,679.33
合 计	33,813,300.90	2,266,204.23	31,547,096.67

(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		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	106,681.70			0		106,681.70
在产品						
库存商品	2,159,522.53			0		2,159,522.53
发出商品						
周转材料						
委托加工物资						
合 计	2,266,204.23			0		2,266,204.23

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	665.98	37,454.79
待认证进项税	5,404.57	5,547.29
应交增值税-减免税款	0	480.00
待摊费用	125,266.66	
合 计	131,337.21	43,482.08

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
德州若水天使投资基金（有限合伙）	31,165,240.00	20,100,000.00
青岛梧桐树下财富管理股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
山东平原融资担保有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
平原圆融村镇银行股份有限公司	1,971,200.00	1,971,200.00
山东利和迅能热电有限公司	6,000,000.00	
山东海创汇互联机床附件有限公司	3,018,400.00	1,000,000.00
合 计	51,154,840.00	32,071,200.00

注：1、德州若水天使投资基金（有限合伙），本期缴纳出资额 1,106.52 万元。

2、青岛梧桐树下财富管理股份有限公司，根据投资协议约定本公司认缴出资 600.00 万元，占认缴出资比例的 40%。

3、山东平原融资担保有限公司，根据投资协议约定本公司认缴出资 300.00 万元，占认缴出资比例的 2.31%。

4、平原圆融村镇银行股份有限公司，系公司受让的德州晟合电力交通工程有限公司持有的平原圆融村镇银行股份有限公司 10%的股权。

5、山东利和迅能热电有限公司，本期缴纳出资额 600.00 万元。

6、山东海创汇互联机床附件有限公司，本期缴纳出资额 201.84 万元。

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。本报告期内，均无股利收入及其他的利得和损失。

10、 长期股权投资

长期股权投资投资

项 目	期末余额	年初余额
青岛征宙投资管理中心(有限合伙)	1,940,000.00	

该投资主要为平原云科智能共享科技有限公司新增的青岛征宙投资管理中心（有限合伙）的股权。

11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	812,502.34	812,502.34
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	812,502.34	812,502.34
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	567,451.61	567,451.61
2、本年增加金额	13,592.58	13,592.58
(1) 计提或摊销	13,592.58	13,592.58
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	581,044.19	581,044.19
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	231,458.15	231,458.15

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	245,050.73	245,050.73

说明：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况，详见附注六、46。

12、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	37,647,006.42	35,430,023.00
固定资产清理		
合 计	37,647,006.42	35,430,023.00

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	34,543,592.13	60,495,871.47	3,338,852.51	3,384,284.40	101,762,600.51
2、本年增加金额	45,094.56	2,564,121.80	8,638.00	871,056.64	3,488,911.00
(1) 购置	45,094.56	2,564,121.80	8,638.00	871,056.64	3,488,911.00
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		4,284,653.39			4,284,653.39
(1) 处置或报废		4,284,653.39			4,284,653.39
4、年末余额	34,588,686.69	58,775,339.88	3,347,490.51	4,255,341.04	100,966,858.12
二、累计折旧					
1、年初余额	13,006,037.32	48,094,307.12	2,408,357.80	2,823,875.27	66,332,577.51
2、本年增加金额	375,412.98	687,605.79	37,741.46	110,053.94	1,210,814.17
(1) 计提	375,412.98	687,605.79	37,741.46	110,053.94	1,210,814.17
3、本年减少金额		4,223,539.98			4,223,539.98
(1) 处置或报废		4,223,539.98			4,223,539.98
4、年末余额	13,381,450.30	44,558,372.93	2,446,099.26	2,933,929.21	63,319,851.70
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	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	21,207,236.39	14,216,966.95	901,391.25	1,321,411.83	37,647,006.42
2、年初账面价值	21,537,554.81	12,401,564.35	930,494.71	560,409.13	35,430,023.00

- ② 本公司无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况
- ⑤ 所有权或使用权受限制的固定资产情况，详见附注六、46。

13、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	384,820.06	233,256.95
工程物资		
合 计	384,820.06	233,256.95

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
云科智能 1 号 车间更新改造	384,820.06		384,820.06	233,256.95		233,256.95
合 计	384,820.06		384,820.06	233,256.95		233,256.95

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件类	合计

项 目	土地使用权	软件类	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,155,217.85	1,068,755.36	12,223,973.21
2、本年增加金额	0	211,190.51	211,190.51
(1) 购置		211,190.51	211,190.51
(2) 企业合并增加	0		0
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	11,155,217.85	1,279,945.87	12,435,163.72
二、累计摊销			
1、年初余额	1,348,334.95	919,604.25	2,267,939.20
2、本年增加金额	133,172.96	101,263.54	234,436.50
(1) 计提	133,172.96	101,263.54	234,436.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,481,507.91	1,020,867.79	2,502,375.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,673,709.94	259,078.08	9,932,788.02
2、年初账面价值	9,806,882.90	149,151.11	9,956,034.01

说明：本报告期内无通过本公司内部研究开发形成的无形资产情况。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况，详见附注六、46。

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,266,204.23	339,930.63	2,266,204.23	339,930.63
信用损失减值准备	5,493,869.32	706,639.59	4,710,930.62	706,639.59
内部交易未实现利润	74,341.46	11,198.74	74,341.46	11,198.74
交易性金融资产公允价 值变动				
合 计	7,834,415.01	1,057,768.96	7,051,476.31	1,057,768.96

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
交易性金融资产公允价值 变动	52,344.16	7,851.62	52,344.16	7,851.62
非同一控制下企业合并资 产评估增值	6,410,659.48	1,602,664.87	6,555,025.24	1,638,756.31
合 计	6,463,003.64	1,610,516.49	6,607,369.40	1,646,607.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
信用损失减值准备	397,621.13	397,621.13
合 计	397,621.13	397,621.13

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	19,939,600.00	19,939,600.00
预付股权投资款		1,890,000.00
预付固定资产采购款		
合 计	19,939,600.00	21,829,600.00

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
短期借款-抵押借款	37,800,000.00	32,300,000.00
短期借款-应付利息	0	55,255.91
合 计	37,800,000.00	32,355,255.91

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,147,798.05	4,482,804.25
1 至 2 年	228,345.25	299,339.44
2 至 3 年	299,339.44	231,085.11
3 年以上	335,941.97	254,856.86
合 计	5,011,424.71	5,268,085.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
平原县声远家具厂	109,630.00	未结算
合 计	109,630.00	

19、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内		1,663,030.43
1 至 2 年		30,672.65
2 至 3 年		50,609.09
3 年以上		49,980.20
合 计		1,794,292.37

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,943,113.7	
1 至 2 年	755,030.43	
2 至 3 年	30,672.65	
3 年以上	805,89.29	
合 计	2,809,406.07	

(1) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

21、 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	期末余额
一、短期薪酬	7,351,385.75	11,215,095.56	9,526,726.74	9,039,754.57
二、离职后福利-设定提存计划	980,103.30	407,561.08	1,190,703.50	196,960.88
合 计	8,331,489.05	11,622,656.64	10,717,430.24	9,236,715.45

(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	3,472,894.19	10,469,255.74	8,909,598.14	5,032,551.79
2、职工福利费		151,115.96	151,115.96	
3、社会保险费	336,739.99	552,574.06	460,012.64	429,301.41
其中：医疗保险费	343,294.50	545,376.03	458,614.24	430,056.29
工伤保险费	-6,554.51	7,198.03	1,398.40	-754.88
生育保险费				
4、住房公积金	51,230.62	42,149.80		93,380.42
5、工会经费和职工教育经费	3,490,520.95		6,000.00	3,484,520.95
合 计	7,351,385.75	11,215,095.56	9,526,726.74	9,039,754.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	980,103.30	407,422.07	1,188,208.21	199,317.16
2、失业保险费		139.01	2,495.29	-2,356.28
合 计	980,103.30	407,561.08	1,190,703.50	196,960.88

22、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	61,270.64	224,359.25
增值税	544,651.09	325,444.59
土地使用税	100,703.55	141,673.17
城市维护建设税	21,319.57	5,442.26
房产税	19,995.75	19,995.75
教育费附加	12,791.74	3,265.33
地方教育附加	8,527.82	2,176.90
地方水利建设基金	21,319.57	544.23
印花税	2,871.95	2,438.70
个人所得税	930.03	2,159.76
合 计	794,381.71	727,499.94

23、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,345,894.46	2,345,894.46
其他应付款	10,510,139.74	3,376,921.08
合 计	12,856,034.20	5,722,815.54

(1) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
平原县经济开发投资总公司	2,317,499.20	2,317,499.20
田殿辉	11,625.66	11,625.66

项 目	期末余额	年初余额
赵书军	4,192.40	4,192.40
李秀菊	4,192.40	4,192.40
刘书霞	4,192.40	4,192.40
梁玉超	4,192.40	4,192.40
合 计	2,345,894.46	2,345,894.46

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
股权款	3,468,090.85	2,273,400.00
往来款	6,947,299.49	891,735.08
押金、质保金	94,749.40	211,786.00
合 计	10,510,139.74	3,376,921.08

②年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
平安国际融资租赁有限公司	1,579,000.00	
合 计	1,579,000.00	

25、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	280,000.00		35,000.00	245,000.00	平财企指(2013)16号:对 机床工装刀具改扩建项目下 达70万财政补助
政府补助	100,000.00		100,000.00		平科计字(2019)10号:对 平口钳关键技术突破及产业 化示范项目下达10万元财政 补助
政府补助		30,000.00		30,000.00	中国共产党平原县委员会组

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
					织部
合 计	380,000.00	30,000.00	135,000.00	275,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
1、机床工装刀具改扩建项目	280,000.00			35,000.00		245,000.00	与资产相关
2、平口钳关键技术突破及产业化示范项目	100,000.00		100,000.00			0	与资产相关
3、中国共产党平原县委员会组织部		30,000.00				30,000.00	与收益相关
合 计	380,000.00		100,000.00	30,000.00		275,000.00	

26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,770,000.00						25,770,000.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	47,452,904.30	700,000.00		48,152,904.30
合 计	47,452,904.30	700,000.00		48,152,904.30

说明：本公司的全资子公司平原云科智能共享科技有限公司通过交易市场期末持有公司的股票以市场价转让给山东开来资本有限公司，将 2019 年编制合并报表时合并抵消冲减的资本公积（股本溢价）70 万元予以转回。

28、 库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
子公司持有的本公司股份	750,000.00		750,000.00	
合 计	750,000.00		750,000.00	

注：子公司持有的本公司股份系公司全资子公司平原云科智能共享科技有限公司通过交易市场出售了上期持有的本公司股份。

29、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,799,403.70	294,827.74		2,094,231.44
合 计	1,799,403.70	294,827.74		2,094,231.44

30、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,564,524.86			6,564,524.86
合 计	6,564,524.86			6,564,524.86

31、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	27,133,587.94	25,964,356.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-42,778.13
调整后年初未分配利润	27,133,587.94	25,921,578.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,300,848.59	3,374,404.48
减：提取法定盈余公积		694,394.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,468,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	28,434,436.53	27,133,587.94

32、 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

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,541,697.92	26,597,065.56	37,978,106.92	25,685,740.79
其他业务	1,720,213.95	1,643,880.37	3,317,436.03	1,977,658.93
合 计	38,261,911.87	28,240,945.93	41,295,542.95	27,663,399.72

33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	201,039.76	82,306.77
城市维护建设税	113,041.68	194,273.44
教育费附加	67,673.15	116,564.09
房产税	39,991.50	80,529.70
地方教育附加	45,115.42	77,711.87
水利建设基金	11,278.87	19,427.35
印花税	13,286.74	25,954.23
车船使用税	5,820.00	6,288.24
合 计	497,247.12	603,055.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	775,282.52	894,418.87
运费	359,780.07	473,155.78
参展会议费	244,020.00	125,852.82
出口费用	52,905.46	138,956.13
广告费及宣传费	75,471.70	115,398.97
差旅费	10,806.31	109,707.56
汽车费用	1,113.00	8,418.04
其他	22,946.48	83,727.00
合 计	1,542,325.54	1,949,635.17

35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	1,286,603.00	1,511,507.60
咨询服务费	138,352.33	354,434.86
材料及易耗品	40,764.84	183,483.79
业务招待费	267,996.98	201,962.70
办公费	95,313.69	154,583.02
无形资产摊销	191,621.96	157,761.33
折旧费	458,138.53	180,070.59
差旅费	70,395.28	193,108.14
其他	886,424.21	777,313.23
合 计	3,435,610.82	3,714,225.26

36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,277,016.23	1,675,234.24
材料消耗	265,780.34	580,491.41
累计折旧	62,649.16	112,278.42
水电费	30,191.09	110,033.69
合 计	1,635,636.82	2,478,037.76

37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,407,472.98	803,993.95
减：利息收入	2,197.8	2,201.93
汇兑损失	-10,940.66	-3,983.62
手续费	35,467.46	82,915.02
合 计	1,429,801.98	880,723.42

38、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

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	35,000.00	68,100.00	35,000.00
代扣个人所得税手续费返回	989.92	0.00	989.92
合 计	35,989.92	68,100.00	35,989.92

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
机床工装刀具改扩建项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
创新工作室奖励	0	33,100.00	与资产相关
平原科技局	100,000.00		与资产相关
人才奖补	0	0	与收益相关
企业研究开发县级配套资金	0	0	与收益相关
省级科技创新发票资金	0	0	与收益相关
品牌建设奖励	0	0	与收益相关
市级外经贸发展专项资金	0	0	与收益相关
山东省专利创造资助资金	0	0	与收益相关
合 计	135,000.00	68,100.00	

39、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		0
处置交易性金融资产取得的投资收益		0
处置交易性金融资产（银行类理财产品）取得的投资收益	435,620.70	
合 计	435,620.70	

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	118,756.7	86,717.61
其他应收款坏账损失	664,182.00	
合 计	782,938.70	86,717.61

41、 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
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得和损失	78,570.58	71,092.24	78,570.58
合 计	78,570.58	71,092.24	78,570.58

42、 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
与企业日常活动无关的政府补助	160,000.00		160,000.00
罚款	8,900.00	1,698.00	8,900.00
其他	382.47	8,978.65	382.47
合 计	169,282.47	10,676.65	169,282.47

43、 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
税款滞纳金		172,135.22	
违约赔偿支出	1,100.00	87,880.00	1,100.00
合 计	1,100.00	260,015.22	1,100.00

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	93,039.64	689,699.60

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-47,171.39	-307,498.00
合 计	45,868.25	382,201.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,415,768.63
按适用税率计算的所得税费用	212,365.29
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	166,497.04
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	45,868.25

45、 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	1,778.10	2,388.79
政府补助		
收回定期存款		
往来款及其他	40,023,854.84	275,600.35
合 计	40,025,632.94	277,989.14

(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	7,471,982.54	3,172,351.73
往来款	30,103,206.55	954,300.00
其他	1,827,900.57	
合 计	39,403,089.66	4,126,651.73

46、 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	1,369,900.38	3,427,400.39
加：资产减值准备		86,717.61
信用减值损失	782,938.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,210,814.17	1,451,000.91
无形资产摊销	234,436.50	208,776.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-78,570.58	-71,092.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,429,801.98	880,723.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-435,620.70	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-307,498.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-36,091.44	
存货的减少（增加以“－”号填列）	780,983.58	1,470,476.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	167,389.14	-5,905,228.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,443,200.77	5,232,785.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,869,182.50	6,474,061.76
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：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	2,143,174.22	6,780,478.91
减：现金的年初余额	3,267,866.62	924,404.77
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	-1,124,692.40	5,856,074.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,143,174.22	6,780,478.91
其中：库存现金	4,197.01	1,401.60
可随时用于支付的银行存款	1,762,923.93	6,772,547.38
可随时用于支付的其他货币资金	376,053.28	6,529.93
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	2,143,174.22	6,780,478.91
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		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	231,458.15	因短期借款抵押受限
固定资产	20,035,240.53	因短期借款抵押受限
无形资产	9,673,709.94	因短期借款抵押受限
合 计	29,940,408.62	因短期借款抵押受限

48、 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			502,418.02
其中：美元	70,449.55	7.1316	502,418.02

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	0	0	0

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
德州征宙精工 科技中心（有限 合伙）	德州	德州	机床附件制 造	50.00		97.62	设立
平原云科智能 共享科技有限 公司	德州	德州	机床附件制 造	100.00		100.00	企业合并

注：本公司持有德州征宙精工科技中心（有限合伙）50.00%的股权，根据德州征宙精工科技中心（有限合伙）合伙协议，本集团对德州征宙精工科技中心（有限合伙）的表决权比例为 97.62%，本集团能够控制德州征宙精工科技中心（有限合伙）。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
德州征宙精工科技中心 （有限合伙）	50.00	69,051.79		-1,820,451.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德州征宙精工 科技中心（有限 合伙）	7,796,716.68	151,044.74	7,947,761.42	9,593,633.83		9,593,633.83

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德州征宙精工 科技中心(有限 合伙)	2,395,623.94	1,269,122.98	3,664,746.92	7,443,753.56		7,443,753.56

(续)

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合 收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合 收益 总额	经营活 动现金 流量
德州 征宙 精工 科技 中心 (有 限合 伙)	2,374,422.73	138,103.58		183,646.97	36,562,275.75	-2,707,142.28		1,288,035.11

八、与金融工具相关的风险

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及

时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

2020年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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。

本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的汇率风险不重大。

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、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制方是山东开来资本管理股份有限公司，开来资本实际控制人为王峰，王峰为公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
青岛奈琦尔新材料有限公司	山东开来资本管理股份有限公司之孙公司
青岛瑞莱颐美酒店管理有限公司	山东开来资本管理股份有限公司之参股公司
青岛梧桐树下财富管理股份有限公司	本公司参股的公司
青岛征宙投资管理中心（有限合伙）	公司董事、监事投资或任职的其他企业
山东海创汇互联机床附件有限公司	本公司参股的公司
德州若水天使投资基金（有限合伙）	本公司参股的公司

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
青岛瑞莱颐美酒店管理有限公司	接受劳务	0	200,000.00
青岛奈琦尔新材料有限公司	采购商品	0	92,574.00
山东海创汇互联机床附件有限公司	采购商品	1,300,635.98	

（2） 关联方资金拆借

关联方	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末拆入
青岛梧桐树下财富管理股份有限公司	0		0	

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	570,324.00	584,264.12

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,230,622.98
1 至 2 年	1,854,720.07
2 至 3 年	1,251,888.97
3 至 4 年	113,880.22
4 至 5 年	269,669.67
5 年以上	1,049,591.7
小 计	13,770,373.61
减：坏账准备	2,596,421.96
合 计	11,173,951.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	13,770,373.61	100.00	2,596,421.96	18.86	11,173,951.65

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 (%)	
其中：					
组合 1 非内部关联方组合	10,518,559.87	76.39	2,596,421.96	24.68	7,922,137.91
组合 2 内部关联方组合	3,251,813.74	23.61			3,251,813.74
合 计	13,770,373.61	100.00	2,596,421.96	18.86	11,173,951.65

(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	9,901,226.01	100.00	2,596,421.96	26.22	7,304,804.05
其中：					
组合 1 非内部关联方组合	8,181,963.31	82.64	2,596,421.96	31.73	5,585,541.35
组合 2 内部关联方组合	1,719,262.70	17.36			1,719,262.70
合 计	9,901,226.01	100.00	2,596,421.96	26.22	7,304,804.05

①组合中，按非内部关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,881,694.05	344,084.70	5.00
1 至 2 年	951,835.26	193,251.17	20.30
2 至 3 年	1,251,888.97	625,944.49	50.00
3 至 4 年	113,880.22	113,880.22	100.00
4 至 5 年	269,669.67	269,669.67	100.00
5 年以上	1,049,591.70	1,049,591.70	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	10,518,559.87	2,596,421.96	24.68

②组合中，按内部关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,251,813.74		
合 计	3,251,813.74		

(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	
坏账准备	2,596,421.96					2,596,421.96
合 计	2,596,421.96					2,596,421.96

(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 3,168,324.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 319,475.03 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,230,000.00	1,230,000.00
应收股利		
其他应收款	13,959,740.15	12,380,414.52
合 计	15,189,740.15	13,610,414.52

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
非关联方可转股债权	1,230,000.00	1,230,000.00
小 计		

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备		
合 计	1,230,000.00	1,230,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,083,833.49
1 至 2 年	3,213,751.32
2 至 3 年	9,696,664.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	80,000.00
小 计	16,074,248.81
减：坏账准备	2,114,508.66
合 计	13,959,740.15

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
借款	10,200,000.00	11,738,800.00
往来款	5,346,216.32	2,499,803.18
代扣代缴款项	0	2,146.84
备用金借支	445,032.49	171,173.16
押金、保证金	83,000.00	83,000.00
小 计	16,074,248.81	14,494,923.18
减：坏账准备	2,114,508.66	2,114,508.66
合 计	13,959,740.15	12,380,414.52

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)	

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,114,508.66			2,114,508.66
2020 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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,114,508.66			2,114,508.66

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,114,508.66					2,114,508.66
合 计	2,114,508.66					2,114,508.66

⑤本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥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(%)	坏账准备年末 余额
青岛华世联合控股有 限公司	借款	10,000,000.00	2 至 3 年	57.79	1,000,000.00
德州征宙精工科技中 心(有限合伙)	往来款	4,266,960.67	1 年之内、1 至 2 年、2 至 3 年	24.66	
德州晟合电力公司交	往来款	568,800.00	1 年之内 1 至 2	3.29	568,800.00

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(%)	坏账准备年末余额
通工程有限公司			年		
征宙青岛分公司	往来款	400,000.00	1年之内	2.31	
周蕾	借款	370,000.00	2至3年	2.14	370,000.00
合计	—	15,605,760.67	—	90.18	1,938,800.00

⑦本公司无涉及政府补助的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,416,400.00		5,416,400.00	5,416,400.00		5,416,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,416,400.00		5,416,400.00	5,416,400.00		5,416,400.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
平原云科智能共享科技有限公司	5,416,400.00			5,416,400.00		
合计	5,416,400.00			5,416,400.00		

4、收入、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	29,482,777.30	22,369,322.30	39,086,964.92	29,036,583.18
其他业务	1,163,176.48	852,221.08	2,316,654.70	1,626,759.47
合计	30,645,953.78	23,221,543.38	41,403,619.62	30,663,342.65

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,120.70	
处置其他流动资产（银行理财产品）取得的投资收益		
合 计	155,120.70	

十四、 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	78,570.58	
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	135,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
与本集团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	435,620.70	

项 目	金额	说明
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	68,182.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	989.92	个人所得税手续费返还
小 计	718,363.67	
所得税影响额	107,754.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	610,609.12	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	1.19	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.63	0.03	0.03

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

董事会秘书办公室