

证券代码：832082

证券简称：聚祥股份

主办券商：中泰证券



聚祥股份
NEEQ : 832082

山东聚祥机械股份有限公司
(Shandong Juxiang Machinery Co.,Ltd.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 1 月 8 日，公司召开第七届新技术新装备推介会。



2020 年 4 月 28 日，菏泽市科技局组织专家对公司立项完成的“全自动打包机系统”成果进行评价，专家认定国内领先，获得菏科成鉴字【2020】第 001 号证书。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人庞守恩、主管会计工作负责人徐蕊及会计机构负责人（会计主管人员）徐蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
人才流失的风险	<p>由于公司主要产品技术含量高，技术人员除需具备相关专业知识外，还具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要，一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司业务造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在实行人性化管理，多形式、多渠道引进人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。继续加大同大专院校、科研机构的产学研技术和人才合作，同时，完善各项培训管理制度，建立人才激励政策，重奖技术创新和发明，进一步加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。</p>
新冠肺炎疫情疫情影响的风险	受疫情影响，产品无法按原计划生产，向客户的交货

	<p>自然也将受到影响。虽然客户能够理解，但毕竟会影响客户的生产、经营活动。营销与销售活动无法开展，影响企业的订单和后续的经营活动。等疫情结束、生产完全复工以后，订单的缺乏，会进一步影响企业的生产。</p> <p>应对措施：报告期新增新冠肺炎疫情影响的风险，针对该风险公司拟采取以下措施：①积极做好疫情防治，制订工作制度和实施方案，坚持量体温、不聚集、勤洗手、戴口罩、不传谣，做好正面宣传。②做好复工复查准备，提前做好设备检修、调试工作，确保正常开机和良好运行。③拓宽销售渠道，通过手机、微信等形式数字化营销，加强与客户的沟通和联系，开通线上线下销售渠道。积极做好售后工作，实行远程在线服务，远程指导用户正确使用维护设备、解难释疑。提升服务水平，扩大用户对公司的信誉度。</p>
<p>高新技术企业税收优惠资格丧失的风险</p>	<p>公司高新技术企业资格 2019 年底到期，如公司不能通过高新技术企业认定复审，将导致公司税负增加，进而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司已在资格期满前及时提出复审申请，同时公司将加大研发经费投入，积极探索开发新项目，提高项目的科技含量，来降低相关不利影响。通过有关部门审核，公司于 2020 年 8 月份重新取得高新技术企业证书，编号：GR202037000579。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>（一）原材料价格波动风险 钢材是公司主要生产原材料，在业务成本占比最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。应对措施：公司通过研发新产品，提高新产品的利润空间；在保证产品质量的前提下，提高原材料的利用率，开发新工艺、新技术进一步降低成本，</p>

通过技术改造，开展技能大赛，提高员工的操作技能，调动员工的积极性和创造性，从而提高生产效率，科学合理配置人力资源。通过以上措施达到创新、节能、高效的目的，弥补由原材料上涨带来的利润损失。（二）环保政策风险 近年以来，国家发布较为严厉的环保综合治理政策，整个行业受到一定影响，特别是公司客户比较集中的晋、津、冀、豫及周边地区影响更大。受环保治理政策的制约，部分客户停产、停建，给公司经营带来一定的风险。应对措施：①公司认真执行国家环保治理政策，及时调整经营战略和重点市场布局；通过开启远程服务，做到服务周到、及时、快捷、便利，巩固老客户，发展新客户，提高市场占有率。②推广新能源隧道窑解决方案，优化燃气隧道窑技术，实现新型墙材生产过程的节能环保。③加快创新步伐，开发新产品，实现新型墙材生产线装备的自动化、智能化，通过新技术、新装备搞好废气治理，实现达标排放。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东聚祥机械股份有限公司
公司章程	指	山东聚祥机械股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东聚祥机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东聚祥机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东聚祥机械股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东聚祥机械股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Juxiang Machinery Co., Ltd. -
证券简称	聚祥股份
证券代码	832082
法定代表人	庞守恩

二、 联系方式

董事会秘书	刘洪建
联系地址	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南
电话	0530-8215144
传真	0530-6136966
电子邮箱	juxiangpse@126.com
公司网址	www.sdjuxiang.com
办公地址	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南
邮政编码	274900
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	1998 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要业务	机械制造及零部件、金属制品加工
主要产品与服务项目	砖机设备制造、销售及窑炉建造服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,280,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	庞守恩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞守恩），一致行动人为（开祥龙、开祥国、王保立）

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	91371700169121908R	否
注册地址	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南	否
注册资本	23,280,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券		
主办券商办公地址	山东省济南市经十路 86 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）	中泰证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史钢伟	刘磊	
	1 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼		

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、经营情况和管理层分析

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	34,658,051.91	43,682,358.60	-20.66%
毛利率%	35.20%	34.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,143,938.36	8,626,302.31	-28.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,111,745.14	7,083,562.09	-41.95%
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)	13.94%	20.57%	-
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)	9.33%	16.89%	-
基本每股收益	0.26	0.37	-29.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	54,505,748.42	53,444,599.32	1.99%
负债总计	8,868,455.22	9,325,136.93	-4.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,637,293.20	44,119,462.39	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.90	3.16%
资产负债率%(母公司)	16.37%	17.45%	-
资产负债率%(合并)	16.27%	17.45%	-
流动比率	6.32	7.35	-
利息保障倍数	1,467.27	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,852,311.09	8,943,445.31	-56.93%
应收账款周转率	25.64	11.06	-
存货周转率	0.73	1.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.99%	1.92%	-
营业收入增长率%	-20.66%	-0.17%	-
净利润增长率%	-28.78%	53.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,280,000	23,280,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,142.65
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,235,343.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	156,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14.94
非经常性损益合计	2,390,815.55
所得税影响数	358,622.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,032,193.22

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,042,800.00	-4,042,800.00	
合同负债		3,578,558.30	3,578,558.30
其他流动负债		464,241.70	464,241.70

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》, 该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是专用设备制造领域的新型绿色墙材自动化装备生产商和新型节能、环保隧道窑建设服务商。公司拥有省级企业技术中心这一创新平台，研发创新能力不断增强，产品不断转型、提档、升级和优化，自动化、智能化程度进一步提高，为新型绿色墙材生产商提供优质、高效、节能的全自动化装备和建设服务。厂校联合，产学研协作，加快了企业科技创新步伐。公司通过参与招标，国际、国内专业展会，新产品新技术推介会和线上线下数字化营销等市场化模式，借助“一带一路”战略，开拓国际、国内两个市场。收入来源主要是砖瓦设备销售收入和窑炉建造服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,820,620.91	19.85%	13,919,822.21	26.05%	-22.26%
应收票据					
应收账款	676,625.00	1.24%	1,536,960.00	2.88%	-55.98%
存货	32,273,014.67	59.21%	29,299,715.12	54.82%	10.15%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,834,465.77	12.54%	4,638,547.46	8.68%	47.34%
在建工程			883,733.96	1.65%	
无形资产	966,970.62	1.77%	994,225.40	4.86%	-2.74%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	568,596.29	1.04%	443,046.40	0.83%	28.34%
预收账款			4,042,800.00	7.56%	
合同负债	3,803,539.82	6.98%			
资产总计	54,505,748.42	-	53,444,599.32	-	1.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期末比期初降低 55.98%，主要原因是本期已收回山东恒聚新型建材股份有限公司货款 146.32 万元。
- 2、固定资产：本期末比期初增长 47.34%，主要原因是本期在建工程转固定资产所致。
- 3、应付账款：本期末比期初增长 28.34%，主要原因是本期新增山东鲁野钢结构工程有限公司工程款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	34,658,051.91	-	43,682,358.60	-	-20.66%
营业成本	22,459,591.01	64.80%	28,590,855.54	65.45%	-21.44%
毛利率	35.20%	-	34.55%	-	-
销售费用	1,868,787.99	5.39%	2,292,083.67	5.25%	-18.47%
管理费用	1,961,260.67	5.66%	2,313,751.37	5.30%	-15.23%
研发费用	3,621,935.97	10.45%	2,821,179.52	6.46%	28.38%
财务费用	-18,502.25	-0.05%	-16,199.42	-0.04%	
信用减值损失	182,865.00	0.53%	111,944.59	0.26%	63.35%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	2,235,343.26	6.45%	1,782,488.50	4.08%	25.41%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-1,142.65		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		

营业利润	6,818,148.09	19.67%	9,270,104.69	21.22%	-26.45%
营业外收入	10,014.94	0.03%	48,000	0.11%	-79.14%
营业外支出	10,000.00	0.03%	15,500	0.04%	-35.48%
净利润	6,143,938.36	17.73%	8,626,302.31	19.75%	-28.78%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期降低 20.66%，主要原因是本期由于疫情原因，业务订单相应减少。
- 2、研发费用：本期比上年同期增长 28.38%，主要原因是本期研发新产品双夹头码坯机、真空挤出机 JKY120、全自动高速编组机、全自动单向砖块整理机等。
- 3、信用减值损失：本期比上年同期增长 63.35%，主要原因是本期已收回山东恒聚新型建材股份有限公司货款 146.32 万元所致。
- 4、其他收益：本期比上年同期增长 25.41%，主要原因是面向墙材智能制造的机器人自动码卸垛生产线及墙材智慧工厂人才项目补助所致。
- 5、营业利润：本期比上年同期降低 26.45%，主要原因是本期受新冠疫情影响，业务订单减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,505,159.45	40,729,063.08	-20.19%
其他业务收入	2,152,892.46	2,953,295.52	-27.10%
主营业务成本	21,321,832.50	26,943,443.83	-20.86%
其他业务成本	1,137,758.51	1,647,411.71	-30.94%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
主机	24,706,637.18	16,031,905.90	35.11%	29.02%	26.59%	1.25%
辅机	6,875,221.28	4,407,085.68	35.90%	-57.24%	-57.18%	-0.09%
建筑服务	923,300.99	882,840.92	4.38%	-82.75%	-77.86%	-21.13%
配件、原材料	2,152,892.46	1,137,758.51	47.15%	-30.60%	-30.91%	0.24%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生较大变化。

1、主机收入较上年增加 555.91 万元，同比增长 29.02%，主要原因是本期销售新产品全自动打包机所致。

2、辅机收入较上年减少 920.20 万元，同比降低 57.24%，主要原因是本期由于疫情原因，业务订单相应减少，辅机收入减少。

3、建筑服务收入较上年减少 443.01 万元，同比降低 82.75%，主要原因是本期由于疫情原因，下游企业无法正常开工，业务订单减少所致。

4、配件、原材料收入较上年减少 94.93 万元，同比降低 30.60%，主要原因是本期由于疫情原因，产品订单减少，配件、原材料收入也相应减少所致。

(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	高邮市长生新型节能建材有限公司	3,784,070.79	10.92%	否
2	神木市宏盛泰环保能源有限公司	1,274,336.28	3.68%	否
3	五台县鑫盛源新型墙材有限公司	1,150,442.47	3.32%	否
4	巨野县顺达新型建材有限公司	973,451.33	2.81%	否
5	浚县华港新型环保节能建材有限公司	914,159.31	2.64%	否
合计		8,096,460.18	23.37%	-

(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	青岛向荣自控工程技术有限公司	4,999,999.99	18.70%	否
2	济南三鼎物资有限公司	1,379,760.45	5.16%	否
3	山东柳杭减速机有限公司	1,326,548.68	4.96%	否
4	郓城县奥宇机械制造有限公司	1,296,188.58	4.85%	否
5	济南汇海自动化设备有限公司	1,016,734.54	3.80%	否
合计		10,019,232.24	37.47%	-

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	3,852,311.09	8,943,445.31	-56.93%
投资活动产生的现金流量净额	-1,941,662.44	-1,791,632.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,009,849.95	-5,005,199.95	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 385.23 万元，较上年同期减少 509.11 万元，主要原因是受新冠疫情影响，使销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,053.41 万元。

经营活动产生的现金流量净额 385.23 万元，净利润 614.39 万元，两者差异的主要原因为受新冠疫情影响，使销售商品、提供劳务收到的现金减少，购买存货增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额-194.17 万元，主要原因是购建自动化中试车间所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东省聚祥窑炉有限公司	控股子公司	工业窑炉砌筑、窑炉设备及配件生产销售、窑炉技术咨询服务	3,854,487.88	3,515,915.68	923,300.99	-44,047.53

主要控股参股公司情况说明

报告期内纳入合并范围的子公司为山东省聚祥窑炉有限公司。山东省聚祥窑炉有限公司成立于 2008 年 08 月 08 日，注册资本 300 万元，公司持股比例 100%。其主营业务为工业窑炉砌筑、窑炉设备及配件生产销售、窑炉技术咨询服务。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了比较稳定的生产模式、销售模式、研发模式、服务模式、盈利模式等管理体系，综合优势突显，所选择的经营模式符合行业特点且与公司自身发展阶段相适应，在行业中具备了非常强的竞争力，具备了符合产业特点的可持续发展能力。

本年度，公司经营状况良好，实现营业收入 3,465.81 万元，同比降低 20.66%，实现净利润 614.39 万元，同比降低 28.78%。资产负债率为 16.27%，流动比率为 6.32，偿债能力较强。经营活动产生的现

金净流量 385.23 万元，报告期末货币资金余额 1,082.06 万元，公司资金较为充足，能够满足公司发展的需要。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	-----	------	--------	-------

	期	日期	源			况
实际控制人或控股股东	2014年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
其他股东	2014年9月15日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产的安全性、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。	正在履行中
董监高	2014年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
董监高	2014年9月15日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产的安全性、独立性，保证本人及本人控制	正在履行中

					的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司及其股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

2014 年 9 月 15 日，公司控股股东、实际控制人及董监高人员出具《避免同业竞争的承诺函》及《关于避免资金占用的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董监高人员均没有违背上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	7,657,610	32.89%	505,407	8,163,017	35.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,149	12.89%		3,000,149	12.89%
	董事、监事、高管	2,207,308	9.48%	-168,468	2,038,840	8.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,622,390	67.11%	-505,407	15,116,983	64.94%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,448	38.66%		9,000,448	38.66%
	董事、监事、高管	6,621,942	28.45%	-505,407	6,116,535	26.27%
	核心员工					
总股本		23,280,000	-	0.00	23,280,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庞守恩	12,000,597		12,000,597	51.55%	9,000,448	3,000,149		
2	开祥聚	1,974,615		1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653		
3	开祥国	1,974,615		1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653		
4	王保立	1,974,615		1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653		
5	开祥龙	1,974,615		1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653		
6	开洪其	1,951,611		1,951,611	8.38%	1,463,709	487,902		
7	谢红军	696,879		696,879	2.99%	522,660	174,219		
8	刘洪建	256,915		256,915	1.10%	192,687	64,228		
9	张庆芝	187,311		187,311	0.81%		187,311		
10	李玉梅	138,974		138,974	0.60%		138,974		
合计		23,130,747	0	23,130,747	99.35%	17,103,352	6,027,395	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，庞守恩是公司的控股股东、实际控制人，开祥龙是庞守恩配偶的哥哥，开祥国是庞守恩配偶的弟弟，开祥龙是开祥国的哥哥，王保立是庞守恩配偶妹妹的配偶。张庆芝是开祥龙配偶的哥哥、李玉梅配偶的哥哥、刘洪建配偶的哥哥。

除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

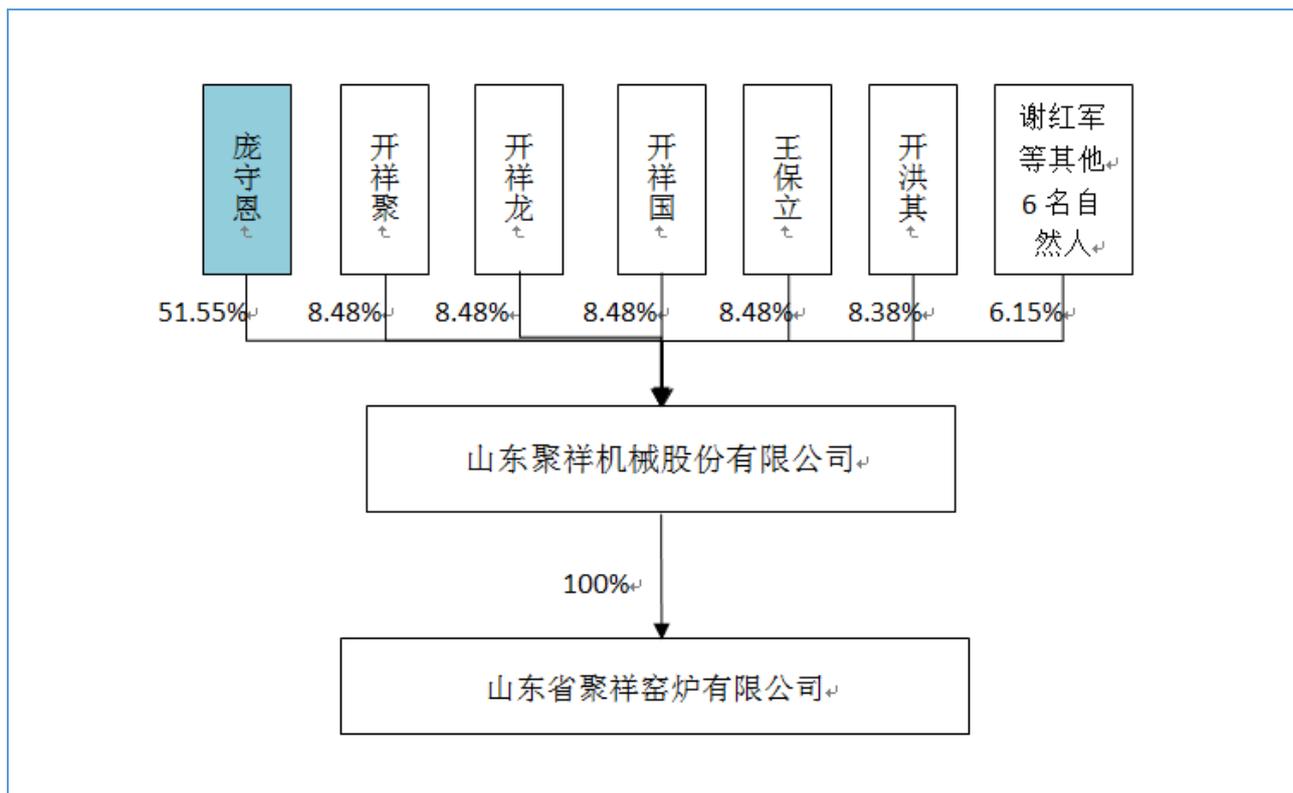
是否合并披露：

是 否

截至报告期末，庞守恩持有公司 12,000,597 股，占总股本的 51.55%，并且担任公司董事长、总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。

庞守恩，男，1963 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权。大专学历。1978 年 8 月至 1992 年 7 月，供职于巨野县农业机械厂，任技术科长职务；1992 年 8 月至 1997 年 12 月，供职于巨野县不锈钢餐具厂，任技术厂长职务；1998 年 1 月至 2014 年 8 月，供职于山东聚祥机械有限公司，任董事长兼总经理职务；2014 年 9 月至今担任聚祥股份董事长、总经理，任期三年。2008 年 8 月至今，供职于山东省聚祥窑炉有限公司，任执行董事职务。2010 年 12 月-2014 年 6 月，供职于山东省凯麟环保设备股份有限公司，先后任董事长、副董事长职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	信用贷款	中国工商银行股份有限公司巨野支行	短期借款	3,000,000.00	2020年3月26日	2020年9月22日	0.39%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年5月28日	2.15		
合计	2.15		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.30		

十、 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
庞守恩	董事长、总经理	男	1963 年 2 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥龙	董事	男	1959 年 6 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥国	董事	男	1970 年 12 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
王保立	董事、副总经理	男	1966 年 4 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥聚	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
刘洪建	董事会秘书	男	1966 年 4 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
郭仁义	监事	男	1973 年 5 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
赵成轩	监事会主席	男	1988 年 9 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥安	监事	男	1976 年 9 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
徐蕊	财务总监	女	1983 年 9 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 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:

庞守恩是公司的控股股东、实际控制人，开祥龙是庞守恩配偶的哥哥，开祥国是庞守恩配偶的弟弟，王保立是庞守恩配偶妹妹的配偶，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人及其他股东也不存在关联关系。

(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
庞守恩	董事长、总经理	12,000,597		12,000,597	51.55%		
开祥龙	董事	1,974,615		1,974,615	8.48%		
开祥国	董事	1,974,615		1,974,615	8.48%		
王保立	董事、副总经理	1,974,615		1,974,615	8.48%		
开祥聚	董事、副总经理	1,974,615		1,974,615	8.48%		
刘洪建	董事会秘书	256,915		256,915	1.10%		
郭仁义	监事						

赵成轩	监事会主席						
开祥安	监事						
徐蕊	财务总监						
合计	-	20,155,972	-	20,155,972	86.57%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
开洪其	监事	离任	无	换届离任
谢红军	监事会主席	离任	无	换届离任
赵成轩	无	新任	监事会主席	换届新任
开祥安	无	新任	监事	换届新任
刘洪建	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

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

开祥龙先生，男，1959年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年8月-1984年7月任巨野县第五中学教师，1984年8月-1988年7月任巨野县十二中学教师，1988年8月-2002年9月任巨野职工中专副校长，2002年10月起任巨野高级中学高级教师，2020年5月至今任山东聚祥机械股份有限公司董事。

赵成轩先生，男，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2007年3月—2014年9月山东聚祥机械有限公司车间技术员；2014年9月—2018年5月山东聚祥机械股份有限公司车间技术员；2018年6月至今任山东聚祥机械股份有限公司党支部委员；2018年12月至今任山东聚祥机械股份有限公司生产车间主任。

开祥安先生，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年6月—2014年9月山东聚祥机械有限公司生产部员工；2014年9月至今任山东聚祥机械股份有限公司总务部。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	14			14
生产人员	69		1	68
销售人员	16			16
技术人员	23	3		26
财务人员	4			4
员工总计	126	3	1	128

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	18
专科	20	20
专科以下	91	90
员工总计	126	128

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，为经营发展及技术研究需要，公司增加生产技术人员 3 名，减少 1 名生产人员。

2、人才引进、招聘

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

社会招聘：根据公司战略发展需要，适时引进会管理、善经营的中高级人才。

3、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由总务部负责组织，主要开展企业文化、安全生产教育、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加工艺流程、设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量方面的培训学习。

4、薪酬政策

根据《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，结合当地最低收入水平、企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳社会保险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张奉胡		主机试验组装负责人			
宋传合		自动化组装负责人			
张德斌		电器总装负责人			
李金臣		供应部经理			
杨纪冲		电气自动化工程师			

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及全国中小企业的股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善各项规章制度，建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构和内部管理、培训制度。

2020 年 5 月，为进一步明确职责权限，规范运作程序，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、行政法规，结合公司实际情况，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件要求，完整、及时、准确披露信息，保证了股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。保护股东和投资者的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，在公司经营、人事、财务管理、对外投资等重大决策上严格按照《公司法》《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件要求运作。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，

能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关有关法律、法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2020 年 5 月 12 日公司召开的 2019 年年度股东大会审议通过关于《关于修改公司章程》的议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，公司章程修改情况详见公司在中国中小企业股份转让系统披露平台发布的 2020-014 号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>审议《关于〈2019 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于〈选举庞守恩为第三届董事会董事长、总经理〉的议案》、关于〈选举王保立为第三届董事会董事、副总经理〉的议案》、关于〈选举开祥聚为第三届董事会董事、副总经理〉的议案》、关于〈选举开祥国为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举开祥龙为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈聘任刘洪建为第三届董事会秘书〉的议案》、关于〈聘任徐蕊为财务总监〉的议案》、等议案。</p>

监事会	4	<p>审议《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》、《关于〈选举赵成轩为第三届监事会监事、监事会主席〉的议案》、关于〈选举开祥安为第三届监事会监事〉的议案》等议案。</p>
股东大会	2	<p>审议《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2019 年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》、《关于〈选举庞守恩为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举王保立为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举开祥聚为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举开祥国为第三届董事会董事〉的议案》、关于〈选举开祥龙为第三届董事会董事〉的议案》、《关于〈选举赵成轩为第三届监事会监事〉的议案》、关于〈选举开祥安为第三届监事会监事〉的议</p>

		案》等议案。
--	--	--------

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，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定和要求，三会成员的任职符合《公司法》等法律法规的任职要求，并按照《公司法》和《公司章程》的规定履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司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

(一) 业务独立情况:公司主营新型墙材自动化装备,拥有独立完整的研发、生产、销售、技术服务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,公司业务具有独立性。

(二) 人员独立情况:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生,公司在劳动、人事及工资管理方面机构独立、制度健全。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他企业中担任职务,公司其他财务人员也未在其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

(三) 资产完整及独立:公司拥有合法独立的与目前业务有关的场所房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产,不存在被股东或其他关联方占用的情形,也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此,公司资产完整且具有独立性。

(四) 机构独立:公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,建立了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的独立完整的组织机构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权,不存在机构混同的情形,因此公司机构具有独立性。

(五) 财务独立:公司设立了独立的财务部门,并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,公司独立作出财务决策,在银行独立开立账户依法进行纳税申报和履行纳税义务,财务人员专职在公司工作,控股股东不存在干预公司财务会计活动的情况,因此,公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则,结合公司的实际情况,建立了一套科学完整的会计核算体系和内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业管理制度的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。依法开展会计核算工作，规范公司会计核算体系。从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和规范公司的财务管理体系。公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施,重在事前防范,杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，建立应急管理预案明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

本年度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相关制度,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好，未发生过重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2021）4-17 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史钢伟	刘磊		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2021）4-17 号

山东聚祥机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东聚祥机械股份有限公司（以下简称聚祥股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了聚祥股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司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

于聚祥股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

聚祥股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚祥股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

聚祥股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督聚祥股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就聚祥股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史钢伟

中国·杭州

中国注册会计师：刘磊

二〇二一年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	第八节五（一）1	10,820,620.91	13,919,822.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节五（一）2	676,625.00	1,536,960.00
应收款项融资	第八节五（一）3	888,867.00	
预付款项	第八节五（一）4	2,027,128.20	1,868,335.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节五（一）5		85,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节五（一）6	32,273,014.67	29,299,715.12
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	第八节五（一）7		161,248.78
流动资产合计		46,686,255.78	46,871,581.50
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			
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	第八节五（一）8	6,834,465.77	4,638,547.46
在建工程	第八节五（一）9		883,733.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节五（一）10	966,970.62	994,225.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节五（一）11	18,056.25	56,511.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,819,492.64	6,573,017.82
资产总计		54,505,748.42	53,444,599.32
流动负债：			
短期借款			
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	第八节五（一）12	568,596.29	443,046.40
预收款项			4,042,800.00
合同负债	第八节五（一）13	3,803,539.82	
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	第八节五（一）14	568,383.92	579,633.80
应交税费	第八节五（一）15	1,954,019.19	1,314,844.00
其他应付款	第八节五（一）16	2,760	173.65
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	第八节五（一）17	494,460.18	
流动负债合计		7,391,759.40	6,380,497.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节五（一）18	1,476,695.82	2,944,639.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,476,695.82	2,944,639.08
负债合计		8,868,455.22	9,325,136.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五（一）19	23,280,000.00	23,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节五（一）20	1,684,852.97	1,684,852.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节五（一）21	1,193,290.76	814,198.36
盈余公积	第八节五（一）22	3,933,323.35	3,284,524.76
一般风险准备			
未分配利润	第八节五（一）23	15,545,826.12	15,055,886.30
归属于母公司所有者权益合计		45,637,293.20	44,119,462.39
少数股东权益			
所有者权益合计		45,637,293.2	44,119,462.39
负债和所有者权益总计		54,505,748.42	53,444,599.32

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,000,433.03	9,490,106.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节十二（一）1	667,125.00	1,536,960.00
应收款项融资		888,867.00	
预付款项		2,027,128.20	1,868,335.39
其他应收款	第八节五（三）2	300,000.00	500,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,273,014.67	29,299,715.12
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			161,248.78
流动资产合计		43,156,567.90	42,856,366.08
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	第八节五（三）3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		6,809,665.77	4,613,747.46
在建工程			883,733.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		966,970.62	994,225.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,056.25	55,386.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,794,692.64	9,547,092.82
资产总计		53,951,260.54	52,403,458.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		568,596.29	361,546.40
预收款项			4,032,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		542,383.92	537,233.80
应交税费		1,941,446.99	1,267,566.79
其他应付款		2,760.00	173.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,803,539.82	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		494,460.18	
流动负债合计		7,353,187.20	6,199,320.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,476,695.82	2,944,639.08
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,476,695.82	2,944,639.08
负债合计		8,829,883.02	9,143,959.72
所有者权益：			
股本		23,280,000.00	23,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,684,852.97	1,684,852.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,193,290.76	814,198.36
盈余公积		3,933,323.35	3,284,524.76
一般风险准备			
未分配利润		15,029,910.44	14,195,923.09
所有者权益合计		45,121,377.52	43,259,499.18
负债和所有者权益合计		53,951,260.54	52,403,458.90

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		34,658,051.91	43,682,358.60
其中：营业收入	第八节五（二）1	34,658,051.91	43,682,358.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,256,969.43	36,306,687.00
其中：营业成本	第八节五（二）1	22,459,591.01	28,590,855.54
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	第八节五（二）2	363,896.04	305,016.32
销售费用	第八节五（二）3	1,868,787.99	2,292,083.67
管理费用	第八节五（二）4	1,961,260.67	2,313,751.37
研发费用	第八节五（二）5	3,621,935.97	2,821,179.52
财务费用	第八节五（二）6	-18,502.25	-16,199.42

其中：利息费用			
利息收入		35,607.28	30,899.59
加：其他收益	第八节五（二）7	2,235,343.26	1,782,488.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节五（二）8	182,865.00	111,944.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节五（二）9	-1,142.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,818,148.09	9,270,104.69
加：营业外收入	第八节五（二）10	10,014.94	48,000
减：营业外支出	第八节五（二）11	10,000.00	15,500
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,818,163.03	9,302,604.69
减：所得税费用	第八节五（二）12	674,224.67	676,302.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,143,938.36	8,626,302.31
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）		6,143,938.36	8,626,302.31
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）		6,143,938.36	8,626,302.31
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		6,143,938.36	8,626,302.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,143,938.36	8,626,302.31
(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）		0.26	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.37

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	第八节十二（二）1	33,734,750.92	38,328,952.56
减：营业成本	第八节十二（二）1	21,754,291.01	24,603,035.54
税金及附加		359,443.93	285,343.66
销售费用		1,769,485.88	2,118,834.66
管理费用		1,853,239.72	2,102,046.37
研发费用	第八节十二（二）2	3,621,935.97	2,821,179.52
财务费用		-6,815.63	-3,638.21
其中：利息费用			
利息收入		23,365.66	12,481.32
加：其他收益		2,235,343.26	1,782,488.50
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节十二（二）3	300,000.00	1,490,000.00
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）		248,865.00	115,645.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,142.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,166,235.65	9,790,284.52
加：营业外收入		10,014.94	48,000.00
减：营业外支出		10,000.00	15,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,166,250.59	9,822,784.52
减：所得税费用		678,264.70	665,501.98

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,487,985.89	9,157,282.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,487,985.89	9,157,282.54
（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		6,487,985.89	9,157,282.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		39,296,926.80	49,831,043.03
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			314,751.02
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五（三）1	1,076,007.28	3,269,028.13
经营活动现金流入小计		40,372,934.08	53,414,822.18
购买商品、接受劳务支付的现金		26,738,042.38	30,279,362.73
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		5,925,300.37	7,176,556.20
支付的各项税费		1,301,195.78	1,914,873.89
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五（三）2	2,556,084.46	5,100,584.05
经营活动现金流出小计		36,520,622.99	44,471,376.87
经营活动产生的现金流量净额		3,852,311.09	8,943,445.31
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		1,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,942,662.44	1,792,632.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,942,662.44	1,792,632.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,941,662.44	-1,791,632.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,009,849.95	5,005,199.95
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		8,009,849.95	5,005,199.95
筹资活动产生的现金流量净额		-5,009,849.95	-5,005,199.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,099,201.30	2,146,613.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,919,822.21	11,773,208.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,820,620.91	13,919,822.21

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		38,335,926.80	45,134,043.03
收到的税费返还			314,751.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,072,683.14	3,255,746.92
经营活动现金流入小计		39,408,609.94	48,704,540.97
购买商品、接受劳务支付的现金		26,256,742.38	27,537,785.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,522,000.37	6,559,756.20
支付的各项税费		1,288,226.98	1,760,587.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,379,801.58	4,824,557.46
经营活动现金流出小计		35,446,771.31	40,682,686.22
经营活动产生的现金流量净额		3,961,838.63	8,021,854.75
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		500,000.00	1,490,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		501,000.00	1,491,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,942,662.44	1,792,632.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,942,662.44	1,792,632.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,441,662.44	-301,632.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	

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		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,009,849.95	5,005,199.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,009,849.95	5,005,199.95
筹资活动产生的现金流量净额		-5,009,849.95	-5,005,199.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,489,673.76	2,715,022.80
加：期初现金及现金等价物余额		9,490,106.79	6,775,083.99
六、期末现金及现金等价物余额		7,000,433.03	9,490,106.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	23,280,000.00				1,684,852.97			814,198.36	3,284,524.76		15,055,886.30		44,119,462.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			814,198.36	3,284,524.76		15,055,886.30		44,119,462.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								379,092.40	648,798.59		489,939.82		1,517,830.81
（一）综合收益总额											6,143,938.36		6,143,938.36
（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								648,798.59	-5,653,998.54			-5,005,199.95
1. 提取盈余公积								648,798.59	-648,798.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,005,199.95		-5,005,199.95
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								379,092.40				379,092.40
1. 本期提取								483,289.53				483,289.53
2. 本期使用								104,197.13				104,197.13
（六）其他												
四、本年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			1,193,290.76	3,933,323.35	15,545,826.12		45,637,293.20

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	23,280,000.00				1,684,852.97			448,641.71	2,368,796.51		12,350,512.19		40,132,803.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			448,641.71	2,368,796.51		12,350,512.19		40,132,803.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							365,556.65	915,728.25			2,705,374.11		3,986,659.01
（一）综合收益总额											8,626,302.31		8,626,302.31
（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							915,728.25		-5,920,928.20		-5,005,199.95
1. 提取盈余公积							915,728.25		-915,728.25		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,005,199.95		-5,005,199.95
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							365,556.65				365,556.65
1. 本期提取							481,890.59				481,890.59
2. 本期使用							116,333.94				116,333.94
(六) 其他											
四、本年期末余额	23,280,000.00			1,684,852.97			814,198.36	3,284,524.76	15,055,886.30		44,119,462.39

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			814,198.36	3,284,524.76		14,195,923.09	43,259,499.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			814,198.36	3,284,524.76		14,195,923.09	43,259,499.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								379,092.40	648,798.59		833,987.35	1,861,878.34
(一) 综合收益总额											6,487,985.89	6,487,985.89
(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									648,798.59		-5,653,998.54	-5,005,199.95
1. 提取盈余公积									648,798.59		-648,798.59	

2. 提取一般风险准备											-5,005,199.95	-5,005,199.95
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							379,092.40					379,092.40
1. 本期提取							483,289.53					483,289.53
2. 本期使用							104,197.13					104,197.13
（六）其他												
四、本年期末余额	23,280,000.00			1,684,852.97			1,193,290.76	3,933,323.35			15,029,910.44	45,121,377.52

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益			险 准 备		计
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97		448,641.71	2,368,796.51			10,959,568.75	38,741,859.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97		448,641.71	2,368,796.51			10,959,568.75	38,741,859.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							365,556.65	915,728.25			3,236,354.34	4,517,639.24
（一）综合收益总额											9,157,282.54	9,157,282.54
（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								915,728.25			-5,920,928.20	-5,005,199.95
1. 提取盈余公积								915,728.25			-915,728.25	
2. 提取一般风险准备											-5,005,199.95	-5,005,199.95
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							365,556.65				365,556.65
1. 本期提取							481,890.59				481,890.59
2. 本期使用							116,333.94				116,333.94
(六) 其他											
四、本年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97		814,198.36	3,284,524.76		14,195,923.09	43,259,499.18

山东聚祥机械股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东聚祥机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由庞守恩、开祥聚、开祥龙、开洪其、开祥国、王保立、谢红军、刘洪建、张庆芝、李玉梅、王秀春、李保元、张乃栋 13 名自然人发起设立,于 2014 年 9 月 11 日在菏泽市工商行政管理局登记注册,位于山东省菏泽市巨野县。经历次变更,公司现持有统一社会信用代码为 91371700169121908R 的营业执照,注册资本 2,328 万元,股份总数 2,328 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专业设备制造业。主要经营活动为码坯机、砖机等机械生产和销售。产品主要有:码坯机、砖机、窑车及搅拌机。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 16 日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将山东省聚祥窑炉有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	汇票承兑人	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料领用采用移动加权平均法，库存商品出库采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把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, 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且属于“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。

（十三）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 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：(1) 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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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：(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

公司业务构成主要分砖机销售收入、配套设备销售收入、窑炉建筑安装收入及其他业务收入。砖机及配套设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品出库并由客户签收后且相关的经济利益很可能流入时确认收入；安装业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,042,800.00	-4,042,800.00	
合同负债		3,578,558.30	3,578,558.30
其他流动负债		464,241.70	464,241.70

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东省聚祥窑炉有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 2020 年 12 月 18 日，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下发《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(鲁科字(2020)136 号)，认定本公司等 1,142 家企业为 2020 年度第一批高新技术企业，证书编号为 GR202037000579，发证时间为 2020 年 8 月 17 日，高新技术企业资格有效期为三年。

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，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部 税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，规定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司山东省聚祥窑炉有限公司 2020 年度享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,038.05	2,275.97
银行存款	10,816,582.86	13,917,546.24
合 计	10,820,620.91	13,919,822.21

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	797,500.00	100.00	120,875.00	15.16	676,625.00
合 计	797,500.00	100.00	120,875.00	15.16	676,625.00

(续上表)

种 类	期初数				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	156,600.00	8.22	156,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,749,600.00	91.78	212,640.00	12.15	1,536,960.00
合 计	1,906,200.00	100.00	369,240.00	19.37	1,536,960.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	617,500.00	30,875.00	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	797,500.00	120,875.00	15.16

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	156,600.00				156,600.00			
按组合计提坏账准备	212,640.00	-91,765.00						120,875.00
小 计	369,240.00	-91,765.00			156,600.00			120,875.00

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东明金顺建材有限公司	156,600.00	收回款项
小 计	156,600.00	

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
巨野县顺达新型材料有限公司	400,000.00	50.16	20,000.00
大同市云州区聚乐新型墙体节能建材有限公司	100,000.00	12.54	10,000.00
河南平禹煤电新型建材有限责任公司	80,000.00	10.03	80,000.00
南阳合盛新型建材有限公司	50,000.00	6.27	2,500.00
广德市群利建材有限公司	40,000.00	5.02	2,000.00
小 计	670,000.00	84.02	114,500.00

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	888,867.00				888,867.00	
合 计	888,867.00				888,867.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合 计						

(2) 期末采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	888,867.00		
小 计	888,867.00		

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,882,633.20	92.87		1,882,633.20	1,860,335.39	99.57		1,860,335.39
1-2 年	144,495.00	7.13		144,495.00	8,000.00	0.43		8,000.00
合计	2,027,128.20	100.00		2,027,128.20	1,868,335.39	100		1,868,335.39

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
无锡市第五机械制造有限公司	144,495.00	尚未收到货物
小计	144,495.00	

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛向荣自控工程技术有限公司	1,024,000.00	50.51
山东柳杭减速机有限公司	343,726.00	16.96
济南汇海自动化设备有限公司	296,150.00	14.61
无锡市第五机械制造有限公司	144,495.00	7.13
徐州万达回转支承有限公司	65,200.00	3.22
小计	1,873,571.00	92.43

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款					
合计					

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	90,000.00	100.00	4,500.00	5.00	85,500.00
其中：其他应收款	90,000.00	100.00	4,500.00	5.00	85,500.00
合 计	90,000.00	100.00	4,500.00	5.00	85,500.00

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 70,000.00 元，情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东明诚泰新型建材有限公司	质保金	20,000.00	无法收回	子公司股东会决议	否
兴化市海南建材厂	质保金	30,000.00	无法收回	子公司股东会决议	否
浏阳市高平金盆建材有限公司	质保金	20,000.00	无法收回	子公司股东会决议	否
小 计		70,000.00			

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质保金		90,000.00
合 计		90,000.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,774,164.81		24,774,164.81	24,667,855.57		24,667,855.57
库存商	6,394,405.95		6,394,405.95	3,490,072.11		3,490,072.11
半成品	750,383.60		750,383.60	780,487.44		780,487.44
在产品	354,060.31		354,060.31	361,300.00		361,300.00
合 计	32,273,014.67		32,273,014.67	29,299,715.12		29,299,715.12

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额				161,248.78		161,248.78
合 计				161,248.78		161,248.78

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	6,391,743.94	4,917,668.68	1,895,412.87	727,621.10	202,536.93	14,134,983.52
本期增加金额	2,119,892.82	430,442.48	321,044.25	7,150.12	15,412.39	2,893,942.06
1)购置		430,442.48	321,044.25	7,150.12	15,412.39	774,049.24
2)在建工程转入	2,119,892.82					2,119,892.82
本期减少金额			42,853.00			42,853.00
1)处置或报废			42,853.00			42,853.00
期末数	8,511,636.76	5,348,111.16	2,173,604.12	734,771.22	217,949.32	16,986,072.58
累计折旧						
期初数	3,424,314.95	3,754,198.59	1,531,794.41	651,464.99	134,663.12	9,496,436.06
本期增加金额	303,607.39	225,183.42	130,243.08	19,616.61	17,230.60	695,881.10
1)计提	303,607.39	225,183.42	130,243.08	19,616.61	17,230.60	695,881.10
本期减少金额			40,710.35			40,710.35
1)处置或报废			40,710.35			40,710.35
期末数	3,727,922.34	3,979,382.01	1,621,327.14	671,081.60	151,893.72	10,151,606.81
账面价值	4,783,714.42	1,368,729.15	552,276.98	63,689.62	66,055.60	6,834,465.77
期末账面价值	4,783,714.42	1,368,729.15	552,276.98	63,689.62	66,055.60	6,834,465.77
期初账面价值	2,967,428.99	1,163,470.09	363,618.46	76,156.11	67,873.81	4,638,547.46

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化设备试验车间				883,733.96		883,733.96
合 计				883,733.96		883,733.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自动化设备试验车间	2,050,000.00	883,733.96	1,135,241.43	2,018,975.39		

小 计	2,050,000.00	883,733.96	1,135,241.43	2,018,975.39		
-----	--------------	------------	--------------	--------------	--	--

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
自动化设备 试验车间	98.49	100.00				自筹资金
小 计	98.49	100.00				

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41
累计摊销			
期初数	333,372.30	17,024.71	350,397.01
本期增加金额	26,552.99	701.79	27,254.78
1) 计提	26,552.99	701.79	27,254.78
本期减少金额			
期末数	359,925.29	17,726.50	377,651.79
账面价值	966,970.62		966,970.62
期末账面价值	966,970.62		966,970.62
期初账面价值	993,523.61	701.79	994,225.40

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	120,375.00	18,056.25	373,740.00	56,511.00
合 计	120,375.00	18,056.25	373,740.00	56,511.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	423,196.29	361,546.40
人工费	145,400.00	81,500.00
合 计	568,596.29	443,046.40

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
肥城金胤工贸有限公司	10,890.50	设备质量问题
德州瀚生地坪工程有限公司	4,492.95	设备质量问题
小 计	15,383.45	

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收款项	3,803,539.82	3,578,558.30
合 计	3,803,539.82	3,578,558.30

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	579,633.80	5,863,266.17	5,874,516.05	568,383.92
离职后福利—设定提存计划		50,784.32	50,784.32	
合 计	579,633.80	5,914,050.49	5,925,300.37	568,383.92

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	579,633.80	5,489,279.00	5,500,528.88	568,383.92
职工福利费		373,987.17	373,987.17	
小 计	579,633.80	5,863,266.17	5,874,516.05	568,383.92

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		50,784.32	50,784.32	

小 计		50,784.32	50,784.32	
-----	--	-----------	-----------	--

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,753,059.39	1,234,362.44
增值税	114,359.52	23,894.75
土地使用税	54,748.80	27,374.40
房产税	20,503.25	16,263.40
城市维护建设税	5,098.79	5,783.66
教育费附加	2,971.90	3,470.20
地方教育附加	1,981.26	2,313.47
印花税	617.00	793.00
水利建设基金	495.32	472.00
地方水利建设基金		106.37
代扣代缴个人所得税	183.96	10.31
合 计	1,954,019.19	1,314,844.00

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,760.00	173.65
小 计	2,760.00	173.65

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	494,460.18	464,241.70
合 计	494,460.18	464,241.70

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

18. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,944,639.08	507,000.00	1,974,943.26	1,476,695.82	项目补助
合计	2,944,639.08	507,000.00	1,974,943.26	1,476,695.82	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
扶持标准化厂房建设资金	373,666.67		47,200.00	326,466.67	与资产相关
混合生活垃圾无公害综合处理烧结制砖技术及设备项目经费	64,725.71		43,235.20	21,490.51	与资产相关
机器人自动码垛生产线	1,300,000.00	507,000.00	684,908.92	1,122,091.08	与资产/收益相关
智能协同控制及优化关键技术项目	756,246.70		753,697.76	2,548.94	与收益相关
墙材智慧工厂项目	450,000.00		445,901.38	4,098.62	与收益相关
小计	2,944,639.08	507,000.00	1,974,943.26	1,476,695.82	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)之说明

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,280,000						23,280,000
合计	23,280,000						23,280,000

20. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,535,702.97			1,535,702.97
其他资本公积	149,150.00			149,150.00
合计	1,684,852.97			1,684,852.97

21. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	814,198.36	483,289.53	104,197.13	1,193,290.76
合计	814,198.36	483,289.53	104,197.13	1,193,290.76

(2) 其他说明

公司按照母公司营业收入的比例计提安全生产费 483,289.53 元，本期实际使用安全生产费 104,197.13 元。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,284,524.76	648,798.59		3,933,323.35
合 计	3,284,524.76	648,798.59		3,933,323.35

(2) 其他说明

公司按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 648,798.59 元。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	15,055,886.30	12,350,512.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,143,938.36	8,626,302.31
减：提取法定盈余公积	648,798.59	915,728.25
应付普通股股利	5,005,199.95	5,005,199.95
期末未分配利润	15,545,826.12	15,055,886.30

(2) 其他说明

2020 年 5 月 12 日公司召开 2019 年度股东大会，通过了《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》，决定以总股本 23,280,000 股为基数，向全体股东 10 股派送现金股利 2.15 元(含税)，实际共分配现金股利 5,005,199.95 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,505,159.45	21,321,832.50	40,729,063.08	26,943,443.83
其他业务	2,152,892.46	1,137,758.51	2,953,295.52	1,647,411.71
合 计	34,658,051.91	22,459,591.01	43,682,358.60	28,590,855.54

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	31,581,858.46	20,616,532.50	35,375,657.04	22,955,623.83
工程服务	923,300.99	705,300.00	5,353,406.04	3,987,820.00
小 计	32,505,159.45	21,321,832.50	40,729,063.08	26,943,443.83

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,508,672.57 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	218,995.20	109,497.60
城市维护建设税	44,316.27	69,631.63
教育费附加	26,257.71	41,691.60
地方教育附加	17,505.14	27,794.40
房产税	41,030.85	36,791.00
车船税	6,063.00	5,438.00
印花税	5,351.60	7,376.40
水利建设基金	4,376.27	6,795.69
合 计	363,896.04	305,016.32

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	831,395.52	1,016,000.00
差旅费	445,028.26	522,926.88
宣传费	243,673.91	340,487.67
招待费	189,778.67	195,799.25
运输费	135,513.41	215,869.87
包装物	23,398.22	
广告费		1,000.00
合 计	1,868,787.99	2,292,083.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	685,150.26	824,711.07
安全生产费	483,289.53	481,890.59
折旧	278,172.69	396,725.80
中介服务费	275,349.06	379,916.97
差旅费	78,334.80	97,197.68
修理费	53,605.03	69,765.52
无形资产摊销	27,254.78	27,395.14
车辆保险	22,537.56	17,149.60
招待费	15,265.53	9,714.63
办公费	7,155.84	5,811.00
其他	35,145.59	3,473.37
合 计	1,961,260.67	2,313,751.37

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,938,029.01	1,601,597.06
技术服务费	440,208.91	
加工费	472,910.66	398,230.09
职工薪酬	457,359.50	606,053.40
折旧	35,834.05	29,378.87
动力	23,004.38	21,394.25
其他	254,589.46	164,525.85
合 计	3,621,935.97	2,821,179.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,650.00	
利息收入	-35,607.28	-30,899.59
银行手续费	12,455.03	13,980.17

手续费		720.00
合 计	-18,502.25	-16,199.42

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	775,344.12	1,274,188.50	775,344.12
与收益相关的政府补助[注]	1,459,999.14	508,300.00	1,459,999.14
合 计	2,235,343.26	1,782,488.50	2,235,343.26

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	182,865.00	111,944.59
合 计	182,865.00	111,944.59

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,142.65		-1,142.65
合 计	-1,142.65		-1,142.65

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
押金转作收入	10,000.00	48,000.00	10,000.00
其他	14.94		14.94
合 计	10,014.94	48,000.00	10,014.94

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失		5,500.00	

合 计	10,000.00	15,500.00	10,000.00
-----	-----------	-----------	-----------

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	635,769.92	660,000.67
递延所得税费用	38,454.75	16,301.71
合 计	674,224.67	676,302.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,818,163.03	9,302,604.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,022,724.46	1,395,390.70
子公司适用不同税率的影响	7,213.13	-96,982.02
调整以前期间所得税的影响	-4,040.03	-314,751.02
研发费用加计扣除的影响	-407,467.80	-317,382.70
残疾人工资加计扣除的影响	-11,694.00	-11,694.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,488.91	21,721.42
所得税费用	674,224.67	676,302.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	507,000.00	2,508,300.00
利息收入	35,607.28	30,899.59
其他	533,400.00	729,828.54
合 计	1,076,007.28	3,269,028.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及费用支出	2,546,084.46	5,090,584.05
捐赠支出	10,000.00	10,000.00

合 计	2,556,084.46	5,100,584.05
-----	--------------	--------------

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,143,938.36	8,626,302.31
加：资产减值准备	-182,865.00	-111,944.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,881.10	802,057.24
无形资产摊销	27,254.78	27,395.14
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)	1,142.65	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,500.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,650.00	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	38,454.75	16,301.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,973,299.55	-6,308,531.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	81,040.19	7,872,498.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,113.81	-1,986,133.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,852,311.09	8,943,445.31
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	10,820,620.91	13,919,822.21
减：现金的期初余额	13,919,822.21	11,773,208.85

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	-3,099,201.30	2,146,613.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,820,620.91	13,919,822.21
其中：库存现金	4,038.05	2,275.97
可随时用于支付的银行存款	10,816,582.86	13,917,546.24
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,820,620.91	13,919,822.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
扶持标准化厂房建设资金	373,666.67		47,200.00	326,466.67	其他收益	基础设施补助资金
混合生活垃圾无公害综合处理烧结制砖技术及设备项目经费	64,725.71		43,235.20	21,490.51	其他收益	研发补助资金
机器人自动码卸垛生产线	1,300,000.00	507,000.00	684,908.92	1,122,091.08	其他收益	鲁科字(2019)135号
小 计	1,738,392.38	507,000.00	775,344.12	1,470,048.26		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
智能协同控制及优化关键技术项目	753,697.76	其他收益	研发补助资金
墙材智慧工厂项目	445,901.38	其他收益	巨财建指(2019)32号
科技创新奖	260,400.00	其他收益	鲁科字(2019)110号
小 计	1,459,999.14		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,235,343.26 元。

六、在其他主体中的权益

子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东省聚祥窑炉有限公司	山东省菏泽市	巨野县凤凰办彭泽路西段路南	建筑业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的 84.02%(2019 年 12 月 31 日: 99.66%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司流动资产足以偿还流动负债,无重大流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	568,596.29	568,596.29	568,596.29		
其他应付款	2,760.00	2,760.00	2,760.00		
小 计	571,356.29	571,356.29	571,356.29		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付账款	443,046.40	443,046.40	443,046.40		
其他应付款	173.65	173.65	173.65		
小 计	443,220.05	443,220.05	443,220.05		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。报告期内本公司无银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易**(一) 关联方情况****1. 本公司的实际控制人情况**

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
庞守恩	51.55	51.55

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况**关键管理人员报酬**

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	348,445.00	408,085.00

(三) 关联方应收应付款项情况

期末无应收应付关联方余额。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 根据 2021 年 4 月 16 日公司第三届董事会第二次会议通过的 2020 年度利润分配预案，公司拟以权益分派股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.30 元(含税)，共计派送税前现金 3,026,400.00 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	制造业	工程服务业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	31,581,858.46	923,300.99		32,505,159.45
主营业务成本	20,616,532.50	705,300.00		21,321,832.50
资产总额	53,951,260.54	3,854,487.88	-3,300,000.00	54,505,748.42
负债总额	8,829,883.02	338,572.20	-300,000.00	8,868,455.22

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	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					
按组合计提坏账准备	787,500.00	100.00	120,375.00	15.29	667,125.00
合计	787,500.00	100.00	120,375.00	15.29	667,125.00

(续上表)

种类	期初数				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	156,600.00	8.22	156,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,749,600.00	91.78	212,640.00	12.15	1,536,960.00
合计	1,906,200.00	100.00	369,240.00	19.37	1,536,960.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	607,500.00	30,375.00	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小计	787,500.00	120,375.00	15.29

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	156,600.00				156,600.00			
按组合计提坏账准备	212,640.00	-92,265.00						120,375.00
小计	369,240.00	-92,265.00			156,600.00			120,375.00

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
东明金顺建材有限公司	156,600.00	收回款项
小计	156,600.00	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
巨野县顺达新型材料有限公司	400,000.00	50.79	20,000.00
大同市云州区聚乐新型墙体节能建材有限公司	100,000.00	12.70	10,000.00
河南平禹煤电新型建材有限责任公司	80,000.00	10.16	80,000.00
南阳合盛新型建材有限公司	50,000.00	6.35	2,500.00
广德市群利建材有限公司	40,000.00	5.08	2,000.00
小 计	670,000.00	85.08	114,500.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：应收股利	300,000.00	100.00			300,000.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00
其中：应收股利	500,000.00	100.00			500,000.00
合 计	500,000.00	100.00			500,000.00

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	300,000.00	500,000.00
小 计	300,000.00	500,000.00

(3) 期末应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
山东省聚祥窑炉有限公司	300,000.00	500,000.00

小 计	300,000.00	500,000.00
-----	------------	------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
山东省聚祥窑 炉有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,581,858.46	20,616,532.50	35,375,657.04	22,955,623.83
其他业务	2,152,892.46	1,137,758.51	2,953,295.52	1,647,411.71
合 计	33,734,750.92	21,754,291.01	38,328,952.56	24,603,035.54

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	1,938,029.01	1,601,597.06
技术服务费	440,208.91	
加工费	472,910.66	398,230.09
职工薪酬	457,359.50	606,053.40
折旧	35,834.05	29,378.87
动力	23,004.38	21,394.25
其他	254,589.46	164,525.85
合 计	3,621,935.97	2,821,179.52

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	1,490,000.00
合 计	300,000.00	1,490,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,142.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,235,343.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	156,600.00	
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	14.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,390,815.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	358,622.33	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,032,193.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.94	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,143,938.36
非经常性损益	B	2,032,193.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,111,745.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,119,462.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,005,199.95
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	本期计提的专项储备	379,092.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	44,082,185.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	6,143,938.36
非经常性损益	B	2,032,193.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,111,745.14
期初股份总数	D	23,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	23,280,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东聚祥机械股份有限公司

二〇二一年四月十六日

第九节 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。

（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：

公司董事会秘书办公室

山东聚祥机械股份有限公司

董事会

二〇二一年四月十六日