



如石股份

NEEQ : 872888

江苏如石机械股份有限公司
JIANGSU RUSHI MACHINERY CO.,LTD



年度报告摘要

—— 2020 ——

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人刘志刚、主管会计工作负责人徐辉及会计机构负责人徐辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
电话	13962792253
传真	0513-84821168
电子邮箱	jsrscj@jsrushi.com
公司网址	http://www.jsrushi.com
联系地址及邮政编码	江苏省如东县栟茶镇卫海北路 60 号 邮编：226406
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	江苏省如东县栟茶镇卫海北路 60 号公司董秘办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	367,812,922.44	348,912,031.86	5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,719,219.61	289,254,740.87	7.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.26	4.15	2.65%
资产负债率%（母公司）	16.52%	17.51%	-
资产负债率%（合并）	15.79%	17.10%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	130,804,191.87	171,502,602.94	-23.73%
归属于挂牌公司股东的净利润	27,726,444.29	28,328,171.91	-2.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,731,344.93	23,423,065.04	-
经营活动产生的现金流量净额	25,181,262.34	30,885,940.27	-18.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.41%	10.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.73%	8.39%	-
基本每股收益（元/股）	0.39	0.41	-4.88%

2.2 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	49,307,526	70.78%	2,224,642	51,532,168	70.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,115,267	8.77%	261,014	6,376,281	8.77%
	董事、监事、高管	74,183	0.11%	0	74,183	0.11%
	核心员工	-	-	260,988	260,988	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,352,474	29.22%	795,358	21,147,832	29.10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,345,807	26.33%	795,358	19,141,165	26.34%
	董事、监事、高管	37,092	0.05%	0	37,092	0.05%
	核心员工	-	-	0	0	0%
总股本		69,660,000	-	3,020,000	72,680,000	-
普通股股东人数		85				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘志刚	11,300,274	489,506	11,789,780	16.22%	8,842,636	2,947,144
2	南通鑫石油天然气工程服务中心（有限合伙）	3,560,000	0	3,560,000	4.90%	1,186,667	2,373,333
3	丛达明	2,832,455	122,597	2,955,052	4.07%	0	2,955,052
4	卢锦荣	2,832,455	122,497	2,954,952	4.07%	0	2,954,952

5	周爱国	2,721,180	117,973	2,839,153	3.91%	0	2,839,153
6	茅冲	2,721,180	117,473	2,838,653	3.91%	2,129,365	709,288
7	陈杰	2,721,180	117,273	2,838,453	3.91%	2,129,365	709,088
8	符金林	2,387,355	103,400	2,490,755	3.43%	0	2,490,755
9	康惠	2,387,355	102,699	2,490,054	3.43%	1,868,142	621,912
10	南通磐石 机械设备 合伙企业 (有限合 伙)	2,460,000	0	2,460,000	3.38%	820,000	1,640,000
合计		35,923,434	1,293,418	37,216,852	51.23%	16,976,175	20,240,677

普通股前十名股东间相互关系说明：南通鑫石为公司员工持股平台；公司实际控制人刘志刚在南通鑫石持股 3.10%，并为该合伙企业执行事务合伙人；股东刘志刚与股东康惠是夫妻关系；刘志刚、陈杰、茅冲、康惠是一致行动人。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

截止2020年12月31日，公司股权结构较为分散，无控股股东。公司股东刘志刚、陈杰、茅冲、康惠、陈晓军、倪建军、沈辉、徐辉共8人签署了《一致行动人协议书》，8名一致行动股东合计控制公司 43.75% 股份。并且前述8名一致行动股东均在公司担任董监高职务。

三、 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第一届董事会第九次会议于2020年6月10日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。本次修订对收入的确认、计量方法进行了一定调整，新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。

根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范；公司将已收到的应向客户转让商品义务的款项从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

首次执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

a、对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	5,619,385.18		-5,619,385.18
合同负债		5,195,885.85	5,195,885.85
其他流动负债		423,499.33	423,499.33

b、对母公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	7,255,974.56		-7,255,974.56
合同负债		6,620,265.82	6,620,265.82
其他流动负债		635,708.74	635,708.74

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

a、对合并报表的影响

项目	旧准则 2020 年 12 月 31 日	新准则 2020 年 12 月 31 日	调整数
预收账款	4,032,335.61		-4,032,335.61
合同负债		3,640,848.68	3,640,848.68
其他流动负债		391,486.93	391,486.93

b、对母公司财务报表的影响

项目	旧准则 2020 年 12 月 31 日	新准则 2020 年 12 月 31 日	调整数
预收账款	3,691,076.65		-3,691,076.65
合同负债		3,314,920.88	3,314,920.88
其他流动负债		376,155.77	376,155.77

(2) 会计估计变更

① 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

经本公司第一届董事会第九次会议于 2020 年 6 月 10 日审议通过，对公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法的计提比例和按照单个存货项目库龄分析计存货跌价准备计提比例进行变更。本次会计估计变更系基于会计核算谨慎性原则考虑，同时为了提高财务信息的准确性，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实的财务状况及经营成果。变更后的会计估计能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，本次会计估计变更采用未来适用法，从 2020 年 1 月 1 日起执行。

② 会计估计变更对当期报表项目的影响金额如下：

会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额
坏账准备的计提比例变更	应收账款	7,042,807.93
	其他应收款	193,003.37
	信用减值损失	7,235,811.30
存货跌价准备的计提比例变更	存货	13,750,425.06
	资产减值损失	13,750,425.06
合计影响项目	递延所得税资产	-3,147,935.45
	利润总额	20,986,236.36
	所得税费用	3,147,935.45
	净利润	17,838,300.91
	未分配利润	17,838,300.91

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更
 ☐ 会计差错更正
 ☐ 其他原因
 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目：				
预收账款	5,619,385.18			
合同负债		5,195,885.85		
其他流动负债		423,499.33		
母公司资产负债表项目：				
预收账款	7,255,974.56			
合同负债		6,620,265.82		
其他流动负债		635,708.74		

3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用