

公告编号：2021-004

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

荣繁重工

NEEQ:873555

南通荣繁重工机械股份有限公司

Nantong Rongfan Heavy Industry Machinery Co., Ltd.

年度报告

2020

## 公司年度大事记

2020年12月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意南通荣繁重工机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]3859号），于12月25日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称：荣繁重工；证券代码：873555。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
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。

公司负责人卞童、主管会计工作负责人 沈森及会计机构负责人（会计主管人员）沈森保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（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
1、公司治理风险	<p>股份公司于 2020 年 6 月 28 日设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司建立健全了完善的法人治理机构，设立董秘，制定三会议事规则，制定对外投资、对外担保、关联交易等各项内部控制制度；为使各项内部控制制度得到有效执行，公司各个部门严格按内部控制流程执行，部门层层把关；报告期末，公司的各项内部控制得到有效执行，报告期末没有对外担保、大股东占用资金的行为。</p>
2、实际控制人控制不当的风险	<p>截至本说明书签署日，卞童先生通过华强纺织和华强布业控制公司 100%股份，并担任公司董事长，对公司的股东大会、董事</p>

	<p>会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则及其他各项内控制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵害。</p>
3、宏观经济波动风险	<p>锻造行业主要为下游大型装备制造提供配套产品，该等大型装备广泛应用于能源、军工、冶金、石化、采掘等行业。由于上述行业的发展周期与宏观经济的周期变化趋势基本一致，产业与宏观经济波动的相关性明显。因此，宏观经济的波动将通过大型装备制造行业传导至锻造行业，间接影响锻造行业的总体需求。若宏观经济环境发生较大不利变化，将明显制约锻造行业的发展。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：通过技术创新提高公司产品的综合竞争力；公司售后服务人员积极跟踪客户，通过客户反馈了解市场需求，改进产品质量、功能，更好地适应市场，满足客户需要。</p>
4、市场竞争加剧的风险	<p>目前，国内从事锻造业的厂商数量众多，尤其是诸多产量低、规模小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。同时，公司所处产业链的下游——机械制造厂商单体规模普遍相对较大，处于相对强势地位，锻造企业在与下游的价格谈判中处于劣势地位。锻造企业规模和资金实力有限，从短期来看，仍然面临市场竞争加剧、对下游的谈判地位相对较弱而导致毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司经营方式稳健，防范风险意识较强，财务状况良好，能够充分应对复杂形势，同时公司将加强内部管理，提高经营效率，提高整体抗风险能力。</p>
5、公司对客户依赖的风险	<p>2020年度、2019年度、2018年度，公司对前五大客户销售金额合计占同期销售总额比例分别为66.96%、57.71%和58.88%。从规模上看占比很大，从趋势上看逐年增加，公司对主要客户具有较大的依赖性，主要客户经营业绩的波动将对公司业绩产生较大影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司将立足于与现有客户继续保持合作的同时，积极稳妥的寻求适合公司的新项目，同时不断完善和提升产品的性能，以适应市场发展和客户需求，公司会依据市场情况和客户经营状况对前五大客户的依赖进行不断调整。</p>
6、公司偿债能力风险	<p>2020年末、2019年末、2018年末，公司资产负债率分别为66.02%、83.94%和88.26%，流动比率分别为0.86、0.62和0.58，长期、短期偿债能力均较低。随着盈利的积累、2020年股东的增资，公司的偿债能力在逐年改善。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司将积极开拓业务，提高盈</p>

	利能力，增强获现能力和偿债能力；而公司控股股东华强纺织实力较强，一直以来协助公司应对短期偿债风险。
7、为关联方提供担保的风险	<p>有限公司阶段，公司规范管理意识薄弱，存在未经相关决策程序为关联方提供担保的情况。2018年9月、2019年9月，公司为实际控制人控制的企业华强纺织和华强布业分别提供2,800万元、2,500万元保证担保。前述两笔关联担保已分别于2019年9月、2020年9月予以解除，未给公司持续经营能力造成不良影响。公司承诺未来将按照股份公司关联交易管理制度审议相关关联交易事项，但若公司挂牌后再次为关联方提供担保，将存在相应履行担保责任的风险。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司将严格遵守各项法律法规和本公司各项制度要求，依规履行担保程序。</p>
8、取得和转让无真实交易背景票据融资风险	<p>报告期内，在公司资金紧张时关联方在无真实交易背景下将票据转让给公司，为了协助偿还关联方的借款公司在无真实交易背景情况下将票据背书转让给关联方；上述票据行为均违反《中华人民共和国票据法》第十条：“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系。票据的取得，必须给付对价，即应当给付票据双方当事人认可的相对应的代价”。公司未来存在因票据管理不规范而受到相关监管部门经济处罚的风险。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：公司将严格遵《票据法》相关规定，并进一步加强财务管理，规范公司融资行为。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、荣繁重工	指	南通荣繁重工机械股份有限公司
荣繁有限、有限公司	指	南通荣繁重工机械有限公司，系南通荣繁重工机械股份有限公司的前身
华强纺织	指	江苏省华强纺织有限公司
华强布业	指	南通华强布业有限公司
股东会	指	南通荣繁重工机械有限公司股东会
股东大会	指	南通荣繁重工机械股份有限公司股东大会
董事会	指	南通荣繁重工机械股份有限公司董事会
监事会	指	南通荣繁重工机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国股转系统进行股份公开转让的行为
报告期	指	2020年度

公告编号：2021-004

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

报告期末	指	2020年12月31日
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所、律师	指	江苏孙吴律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	江苏万隆永鼎房地产土地资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通荣繁重工机械股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Rongfan Heavy Industry Machinery Co., Ltd.
证券简称	荣繁重工
证券代码	873555
法定代表人	卞童

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈森
联系地址	海安市城东镇中坝南路 199 号
电话	0513-88966279
传真	0513-88966228
电子邮箱	hasens698@sina.com
办公地址	海安市城东镇中坝南路 199 号
邮政编码	226600
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	海安市城东镇中坝南路 199 号

### 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	2016 年 2 月 26 日
挂牌时间	2020 年 12 月 25 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-33 金属制品业-339 其他金属制品制造-3391 锻件及粉末冶金制品制造
主要业务	大型锻件以及锻造设备的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	锻压机械、建材机械、冶金机械、矿山机械、工程机械、林业机械、机械配件、石油机械生产、销售；锻件制造、加工、销售。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	<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）	1500 万
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	江苏省华强纺织有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卞童），无一致行动人

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

#### 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	91320621MA1MFJMY08	否
注册地址	江苏省南通市海安市城东镇中坝南路 199 号	否
注册资本	1500.00 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 4 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	金元证券	
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈培刚	杨隽
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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	69,008,874.98	51,175,052.85	34.85%
毛利率%	18.79%	18.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,997,401.49	4,023,306.91	-0.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,478,164.78	3,523,131.61	-1.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.55%	45.68%	-
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）	17.88%	40.01%	-
基本每股收益	0.34	0.8	-57.5%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,020,847.14	67,380,845.76	8.37%
负债总计	48,205,153.29	56,562,553.40	-14.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,815,693.85	10,818,292.36	129.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	2.16	-23.6%
资产负债率%（母公司）	66.02%	83.94%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.86	0.62	-
利息保障倍数	3.28	3.34	-

##### (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	-7,234,521.68	<b>6,692,772.28</b>	-208.09%
应收账款周转率	6.15	5.12	-
存货周转率	7.03	7.25	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.37%	16.38%	-
营业收入增长率%	34.85%	-2.90%	-
净利润增长率%	-0.64%	145.47%	-

**(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	15,000,000	5,000,000	200%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	915,657.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,341.38
<b>非经常性损益合计</b>	692,315.62
所得税影响数	173,078.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	519,236.71

**(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

对 2020 年末资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
预收账款		2,256,405.73
合同负债	2,003,186.91	
应交税费	2,123,775.09	1,870,556.27

**一、 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)、 会计政策变更****①执行新收入准则导致的会计政策变更：**

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”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

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。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同累计影响数为 0，对 2020 年 1 月 1 日或之前发生的合同变更，采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日资产负债的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	2,029,986.81	

合同负债		1,818,612.97
应交税费	2,244,776.80	2,456,150.64
对 2020 年末资产负债表的影响		
报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
预收账款		2,256,405.73
合同负债	2,003,186.91	
应交税费	2,123,775.09	1,870,556.27
<p>采用变更后会计政策编制的 2020 年利润表各项目、2020 年现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。</p> <p>(2)、会计估计变更</p> <p>本报告期本公司无重要会计估计变更。</p>		

#### (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

公司从事锻造行业，主要进行大型自由锻件的制造和销售，同时具备锻锤和锻造辅助设备的研发和生产能力。公司拥有一支经验丰富的技术和管理团队，拥有较为先进的机械设备，能够稳定的为客户提供较为优质的产品。公司拥有 8000T 水压机，能接受大型锻件订单，具有较强市场竞争力。

采购方面，公司采购的原材料主要为钢锭。采购评审人员对供应商的资质及产品质量进行考察，并组织技术、生产等部门进行评审，根据评审结果由公司管理层最终确定是否作为合格供应商，将通过评审的合格供应商列入公司合格供应商名录。采购计划人员依据已签销售合同、库存报表以及预期耗用量等情况制定采购计划，由总经理审批。采购人员根据采购计划进行采购，负责具体合同条款的制定与谈判，经总经理审批后与供应商签订采购合同或框架协议。采购合同签订后，采购人员对合同的执行进行跟踪，货物交付时会同仓管后勤部进行验收，验收合格后由仓管后勤部负责入库保管。采购人员根据合同约定的付款方式及付款时间提出付款申请，经领导审批后交给财务部办理付款。

生产方面，生产工作主要由公司的生产部负责，由技术部提供技术支持。公司主要采用以销定产的方式组织生产，客户根据自身情况提出个性化的需求，公司根据客户提供的规格、尺寸、形状等参数生产个性化的产品。销售部签订合同后，生产部依据合同组织生产。锻件生产方面，首先进行结构件的下料，原料一次领用，之后对切割下来的原料进行重复的加热和锻造，之后对产品表面进行粗加工，粗加工完成后对产品进行热处理，产品冷却后对表面进行精加工，以上过程均由生产工人操作机械设备完成，最后由生产部会同品质管理部按照客户的参数要求对成品的质量及外观进行检验，验收合格后交付仓管后勤部入库。公司锻造设备的主要原材料为铸件和锻件，按照技术图纸参数，对铸件进行镗孔、清砂、打磨加工生产成铸件半成品，对锻件进行锯断、粗车、精车生产成锻件半成品，再按照设备技术图纸进行组装和调试。之后由生产部会同品质管理部按照客户的参数要求对成品设备的质量及性能进行检验，验收合格后交付仓管后勤部入库。

销售方面，公司主要从事锻件的制造、加工与销售。公司设销售部负责市场开拓与产品推广，主要采用直销方式向轧机业、造船业、水泥机械业、锻压设备业、风机业等各个机械行业的终端客户销售锻件产品。公司销售部负责搜集潜在客户信息，通过关系介绍、上门拜访等形式与潜在客户建立联系，对具有采购意向的企业及时跟进。意向客户通过对公司现场生产情况、相关资质、以往业绩、企业信誉等情况进行考察后，确定是否与公司建立合作关系。销售部会同技术部对客户需求产品的规格、尺寸、形状等参数进行评估，对符合公司生产能力的产品，经总经理审批，由销售人员负责与客户签订销售合同。生产部根据销售合同安排生产，生产完成后会同技术部进行产品质量及外观检验，验收合格后交付仓管后勤部入库。销售部申请发货并选择物流企业进行产品配送，送达指定地点后由客户进行产品确认并签收。销售人员根据合同约定的收款方式及收款时间催收货款。

研发方面，公司产品的研发设计主要由公司技术部负责。首先需由销售部进行市场调研，将所收集到的市场情况、用户需求及产品的性能参数反馈至技术部；技术部则根据上述信息进行数据分析、明确要求，进行设备功能分析、明确设备构形，再根据力学分析、原件选型等进行设计，最终出具设计图纸。针对新业务新产品的研发，公司经营层在进行市场调研后，由技术部进行研发，完成初步研发后将设计成果汇总并开展研讨会，由指定的项目负责人与研发人员一起验收研发成果；待研发项目验收合格后，由生产部进行样品生产，并由外部机构与人员进行认证；最后，在取得外部认证后，由销售部负责产品的推广。报告期内，公司 2020 年度毛利率分别为 18.79%，毛利率水平较为合理且相对平稳，与同行业毛利率基本保持一致。商业模式符合公司的实际运营状况。

**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	1,590,722.16	2.18%	473,370.8	0.70%	236.04%
应收票据	11,836,059.67	16.21%			-
应收账款	10,771,183.52	14.75%	8,867,681.59	13.16%	21.47%
应收款项融资	7,628,582.34	10.45%	2,032,117.05	3.02%	275.40%
预付款项	497,084.33	0.68%	446,460.76	0.66%	11.34%
其他应收款	24,866.47	0.03%	13,583,421.77	20.16%	-99.82%
存货	9,226,437.41	12.64%	9,577,127.58	14.21%	-3.66%
投资性房地产	5,872,472.48	8.04%	5,124,119.56	7.60%	14.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	21,614,609.47	29.60%	21,479,091.99	31.88%	0.63%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,477,022.78	4.76%	4,598,348.05	6.82%	-24.39%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	287,597.35	0.39%	176,008.5	0.26%	63.40%
递延所得税资产	194,209.16	0.27%	155,348.11	0.23%	25.02%
短期借款	25,124,255.42	34.41%	25,032,020.83	37.15%	0.37%
长期借款	-	-	-	-	-

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

应付账款	4,371,715.8	5.99%	3,877,269.9	5.75%	12.75%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	2,003,186.91	2.74%	1,818,612.97	2.70%	10.15%
应付职工薪酬	1,002,220.14	1.37%	763,475.75	1.13%	31.27%
应交税费	2,123,775.09	2.9%	2,456,150.64	3.65%	-13.53%
其他应付款	1,743,940.26	2.39%	22,615,023.31	33.56%	-92.29%
其他流动负债	11,836,059.67	16.21%	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

注 1：应收款项融资：2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日增加 275.40%，主要原因公司以银行承兑汇票收回货款的方式居多。

注 2：其他应收款：2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 99.82%，主要原因是公司股改后，规范了相关制度，解决了关联方资金占用的情况。

注 3：其他应付款：2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日减少 92.29%，主要原因是公司股改后，规范了相关制度，清理解决了关联方资金往来的情况。

**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	69,008,874.98	-	51,175,052.85	-	34.85%
营业成本	56,044,035.44	81.21%	41,549,526.79	81.19%	34.88%
毛利率	18.79%	-	-	-	-
销售费用	1,105,536.47	1.60%	1,171,805.16	2.29%	-5.66%
管理费用	4,722,759.31	6.84%	1,581,228.56	30.90%	198.68%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,360,235.10	1.97%	1,294,237.25	2.53%	5.10%
信用减值损失	-155,444.23	-0.23%	-82,637.69	-0.16%	88.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	186,465.81	0.36%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

营业利润	4,868,142.73	7.05%	4,913,670.73	9.60%	-0.93%
营业外收入	916,335.96	1.33%	535,348.32	1.05%	71.17%
营业外支出	239,677.34	0.35%	54,913.73	0.11%	336.46%
净利润	3,997,401.49	5.79%	4,023,306.91	7.86%	-0.64%

**项目重大变动原因：**

注1：营业收入：2020年1-12月较2019年1-12月增加34.85%，主要原因2020年销售自制锻件订单量增加，多了销售外购件的业务。

注2：营业成本：2020年1-12月较2019年1-12月增加34.88%，主要原因订单增加，相应的营业成本增加。

注3：管理费用：2020年1-12月较2019年1-12月增加198.68%，一方面以前年度管理费用中的部分费用是由控股股东华强纺织承担，公司从2020年开始按照谁使用谁受益谁承担原则进一步规范了核算；另一方面公司2020年年度聘请了相关中介机构进行了股改和挂牌等工作，中介服务费大幅增加。

**(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	60,362,467.73	47,331,510.6	27.53%
其他业务收入	8,646,407.25	3,843,542.17	12.50%
主营业务成本	50,099,904.15	39,133,144.77	28.02%
其他业务成本	5,944,131.29	2,416,382.02	14.60%

**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%
销售自制锻件	55,949,195.15	46,329,801.82	17.19%	18.91%	17.51%	0.98%
销售外购件	4,340,695.58	3,743,612.86	13.76%	100%	100%	13.76%
加工费	72,577.00	26,489.47	63.5%	-35.83%	-6.33%	-14.47%

**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，公司的主营业务收入来自自制锻件销售、外购锻件销售以及对外加工服务，其中自制锻件的销售收入占比最大，其他主营业务产品与服务带来的收入占比较小且不稳定。2020年度、2019年度，公司的主营业务收入占总收入的比重分别为81.08%、92.49%，主营业务收入占比稳定，主营业务突出。

2020年度、2019年度，公司主营业务收入分别为55,949,195.15元、47,331,510.68元，主营业务收

入稳中有升。报告期内，公司不断加大市场拓展力度，与客户建立起良好的业务关系，不断提升管理水平和资产使用效率。随着公司未来向新的业务领域进行拓展，收入规模将会实现稳步增长。

### (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	江苏鹏飞集团股份有限公司	25,197,769.86	36.51%	否
2	江苏海建股份有限公司	11,838,056.26	17.15%	否
3	江苏新业重工股份有限公司	3,356,524.48	4.86%	否
4	泰州市汇铭机械制造有限公司	2,973,193.81	4.31%	否
5	溧阳中材重型机器有限公司	2,847,682.67	4.13%	否
合计		46,213,227.08	66.96%	-

### (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	常州市科宇重工科技有限公司	26,407,256.02	63.56%	否
2	江苏天禄特材厂	7,193,064.94	17.31%	否
3	苏州强隆铸锻南通有限公司	4,695,787.62	11.30%	否
4	新余新良特殊钢有限责任公司	1,252,610.62	3.01%	否
5	江苏天隆铸锻有限公司	488,751.91	1.18%	否
合计		40,037,471.11	96.36%	-

## 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	-7,234,521.68	6,692,772.28	-208.09%
投资活动产生的现金流量净额	-462,415.91	<b>-5,364,869.39</b>	-91.38%
筹资活动产生的现金流量净额	8,714,288.95	-1,186,889.89	834.21%

### 现金流量分析：

2020 年度、2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-7,234,521.68、6,692,772.28 元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.48 元/股、1.34 元/股。2020 年，公司经营活动产生的现金流量净流出较大，主要原因是股东向公司增资 1000 万元以后归还了关联方借款。

2020 年度、2019 年度和 2018 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-462,415.91 元、-5,364,869.39 元。2020 年投资活动产生的现金流出主要是购置固定资产预付约 46 万元。2019 年投资活动产生的现金流出主要是购置固定资产支出约 671 万元，处置固定资产收到 135 万元。

2020 年度、2019 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 8,714,288.95 元、-1,186,889.89 元和。2020 年筹资活动产生现金流入，主要是吸收投资收到现金 1000 万元，支付银行贷款利息约 122

万元。2019 年筹资活动产生现金流出，主要是收到前期质押定期存单及利息约 108 万元，净偿还借款 100 万元，支付银行贷款利息约 121 万。

综上，公司在报告期内的现金流量整体变化情况与公司经营状况相符。由于报告期末公司存在较大金额的应收票据，可以通过票据的贴现或背书来弥补资金需求，公司的营运资金较为充足。

### （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

#### 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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生重大仲裁、诉讼事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、生产经营方面

报告期内，公司根据国家政策指导，结合企业实际情况，完善经营策略，公司进行产品升级、技术升级，将业务由锻造机械制造、锻造加工拓展到精密铸造加工，不断拓展高附加值的产品类别，增强自身的核心竞争力，保证企业的长期稳定健康发展。

#### 2、盈利能力方面

报告期内，公司销售毛利率为 18.79%，较去年相比略有下降；报告期，归属于挂牌公司股东的净利润 3,997,401.49 万元，较上年同期减少 0.64%，影响不大。

#### 3、偿债能力方面

报告期内，公司资产负债率 66.02%，公司偿债能力较低，随着盈利的积累，2020 年股东的增资，偿债能力有所改善。

#### 4、现金流量方面

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,234,521.68 万元，因该年度支付的各项税费较高，较去年增加 123.12%，吸收投资 1000 万，偿还债务支付现金 4500 万，说明公司经营活动产生现金能力正常，能够满足生产经营活动现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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、实际控制人或其附属企业	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			
南通华强布业有限公司	是	25,000,000	25,000,000	25,000,000	2019年9月23日	2020年9月26日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	25,000,000	25,000,000	25,000,000	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	25,000,000	0
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：

截止报告期末，本公司对外担保已全部清理完毕，不存在对外担保余额。

## (三) 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

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
海安瑞鑫纺织贸易	否	资金	垫支	13,548,738.90	25,090,000	38,638,738.9	0.00	已事后补充履

有限公司								行
合计	-	-	-	13,548,738.90	25,090,000	38,638,738.9	0.00	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	-	-

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

公司发生的关联资金占用主要是因公司关联方在日常经营活动中临时资金周转的需要而发生拆入公司资金，后期再偿还占用公司的资金，报告期内发生的资金占用均在申报挂牌之前，已在挂牌前进行了规范，公司已解决资金占用问题，期末没有资金占用情况。

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联方对公司贷款提供担保	10,000,000	10,000,000
公司为关联方贷款提供担保	25,000,000	25,000,000
拆入资金	74,752,041.37	74,752,041.37
偿还资金	82,591,946.05	82,591,946.05
关联方借款	20,000,000.00	20,000,000.00
关联方借款	20,000,000.00	20,000,000.00
利息支出	930,900.00	930,900.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》等制度对审查、批准关联交易的具体程序作了进一步的规定，公司在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具关于减少和规范关联方交易的承诺，承诺在作为公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间尽可能避免本人及本人直接或间接控制的其他企业与公司进行关联交易。对于不可避免的关联交易，将严格遵守法律法规及《公司章程》和《关联交易管理办法》关于关联交易的规定。

公司为关联方贷款提供的担保已在挂牌前解除，除银行外的资金拆借发生在挂牌前。报告期内，未发生关联交易不良影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年8月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均在《避免同业竞争承诺函》上签字。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月8日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	为避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均在《规范关联交易的承诺函》上签字。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、避免同业竞争承诺函 卞童作为南通荣繁重工机械股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员，目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。

二、规范关联交易的承诺函 卞童系南通荣繁重工机械股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人 / 持股 5% 以上股东 / 董事 / 监事 / 高级管理人员，本人郑重承诺如下：

1、本人将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易：对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；

2、本人或本人控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

3、本人承诺在公司股东大会 / 董事会 / 监事会对涉及本人 / 单位及本人 / 单位控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

4、本人将承诺不要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

5、本人保证将依照公司章程的规定参加股东大会 / 董事会 / 监事会，平等地行使股东 / 董事 / 监事 / 高级管理人员的权利并承担股东 / 董事 / 监事 / 高级管理人员的义务，不利用股东 / 董事 / 监事 / 高级管理人员地位谋取不正当利益，不损害公司及股东的合法权益。

6、本人与公司的国外客户或国外供应商、公司的任何其他前五大客户或供应商均不存在关联关系。

7、若本人违反上述承诺给公司及股东造成损失，一切损失将由本人承担。除非本人不再为公司董事 / 监事 / 高级管理人员，本承诺始终有效，非经公司同意，不得撤销。

特此承诺！

#### (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
固定资产	厂房	抵押	12,785,997.79	17.51%	银行贷款
无形资产	土地	抵押	3,477,022.78	4.76%	银行贷款
货币资金	定期存单	质押	100,000.00	0.14%	银行贷款
投资性房地产	厂房土地	抵押	5,872,472.48	8.04%	银行贷款
总计	-	-	22,235,493.05	30.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2020 年度、2019 年度，公司主营业务收入分别为 55,949,195.15 元、47,331,510.68 元，主营业务收入稳中有升。报告期内，公司不断加大市场拓展力度，与客户建立起良好的业务关系，不断提升管理水平和资产使用效率。随着公司未来向新的业务领域进行拓展，收入规模将会实现稳步增长。

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000		10,000,000	15,000,000	
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	10,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	江苏省华强纺织有限公司	5,000,000	7,000,000	12,000,000	80%	12,000,000	0	0	0
2	南通华强布业有限公司	0	3,000,000	3,000,000	20%	3,000,000	0	0	0
合计		5,000,000	10,000,000	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东华强纺织为公司股东华强布业的控股股东，公司两家

法人股东均为公司实际控制人卞童控制的企业

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称江苏省华强纺织有限公司，统一社会信用代码 91320621716813322E，法定代表人卞童，设立日期 2000 年 3 月 24 日，棉纺纱加工行业，主营业务以纯棉中高支精梳纱、多组份混纺纱、差别化、功能性纱线、针织面料、针织面料染整及面料生产、销售、服务为一体的纺织集团公司。华强纺织直接持有公司 80.00% 股份，通过华强布业间接持有公司 20.00% 股份，合计持有公司 100.00% 股份，为公司控股股东。

### (二) 实际控制人情况

卞童，男，年龄 58 岁，国籍中国，2020 年 6 月至今，担任股份公司董事长。1984 年 8 月至 1992 年 11 月，就职于海安棉纺厂，历任技术员、副科长、科长；1992 年 12 月至 1994 年 8 月，就职于淮安经委办，担任办事员；1994 年 9 月至 1997 年 10 月，就职于淮安县乡镇企业局，历任办事员、信息中心副主任；1997 年 11 月至 1998 年 12 月，就职于淮安县纺织工业公司，担任经理助理；1999 年 1 月至 2000 年 3 月，就职于淮安县纺织工业公司国营海安棉纺织厂，历任副经理、厂长；2000 年 3 月至今，就职于江苏省华强纺织有限公司，担任董事长、总经理；2001 年 12 月至今，兼任海安县华强纱线有限公司执行董事、总经理；2003 年 3 月至今，兼任中投融资担保海安有限公司监事；2003 年 12 月至今，兼任南通华强布业有限公司董事长；2005 年 7 月至今，兼任昆山荣记置业有限公司董事；2006 年 5 月至今，兼任江苏园佳房地产有限公司监事；2006 年 11 月至今，兼任南通恒天房地产开发有限公司监事；2007 年 7 月至今，兼任海安亿云棉业有限公司董事长、总经理；2009 年 7 月至今，兼任苏州天合鑫源投资有限公司总经理；2010 年 7 月至今，兼任淮安园佳置业有限责任公司监事；2011 年 2 月至今，兼任江苏海安农村商业银行股份有限公司董事；2012 年 11 月至今，兼任江苏烁天二手车交易市场有限公司执行董事；2013 年 4 月至今，兼任南通弘厦纺织科技有限公司执行董事；2013 年 9 月至今，兼任南通华强科技有限公司董事长；2013 年 11 月至今，兼任上海蓉贸国际贸易有限公司董事长、总经理，兼任海安市裕丰农村小额贷款有限公司副董事长；2016 年 9 月至今，兼任海安华强创业投资有限公司执行董事；2016 年 2 月至 2020 年 5 月，担任荣繁有限执行董事；2020 年 6 月至今，担任股份公司董事长。卞童通过华强纺织间接持有公司 60.06% 股份，担任公司董事长，对公司经营决策起决定作用，是公司的实际控制人。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

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**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 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	抵押贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	不动产抵押	20,000,000	2019年6月27日	2020年6月20日	4.35%
2	抵押贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	不动产抵押	20,000,000	2020年6月11日	2021年6月10日	4.785%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## 八、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 九、 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
卞童	董事长	男	1962年6月	2020年6月25日	2023年6月24日
张勇	董事、总经理	男	1963年12月	2020年6月25日	2023年6月24日
沈森	董事、财务总监、董事会秘书	男	1969年6月	2020年6月25日	2023年6月24日
张仙	董事	女	1964年8月	2020年6月25日	2023年6月24日
姚本林	董事	男	1966年12月	2020年6月25日	2023年6月24日
唐玉华	监事会主席	女	1967年1月	2020年6月25日	2023年6月24日
许钾	监事	男	1969年9月	2020年6月25日	2023年6月24日
高冬梅	职工监事	女	1972年11月	2020年6月25日	2023年6月24日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长卞童与公司董事张仙为配偶关系；卞童为公司实际控制人，同时也是控股股东华强纺织的实际控制人、董事长、总经理。董事姚本林为公司控股股东华强纺织的董事。董事、高管沈森为公司控股股东华强纺织监事会主席。

除以上情况外，公司董监高相互间不存在其他关联关系，与公司控股股东、实际控制人也不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	-----	------	------	------	------	------

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

		普通股 股数		流通股数	股持股比 例%	股票期权 数量	予的限制 性股票数 量
卞童	董事长	0	0	0	0%	0	0
张勇	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
沈森	董事、财务总 监、董事会秘 书	0	0	0	0%	0	0
张仙	董事	0.00	0	0.00	0%	0.00	0
姚本林	董事	0		0	0%	0	
唐玉华	监事会主席	0		0	0%	0	
许钾	监事	0		0	0%	0	
高冬梅	职工监事	0		0	0%	0	
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	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**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**(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
管理人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
生产人员	43	7	0	50
技术人员	4	0	0	4
销售人员	4	0	0	4

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

其他人员	3	0	0	3
员工总计	61	7	0	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	11	11
专科以下	45	52
员工总计	61	68

#### 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、薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，公司与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的管理原则，根据企业自身的实际情况制定了完善的薪酬管理体系及绩效考核制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、人员培训：公司通过多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，定期或不定期参加公司内部以及社会中介组织的各项培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工职业技能培训等，一方面不断提高员工自身的专业技能，另一方面不断鼓励员工参加再学习，给员工创造成长通道，营造良好的工作环境，增强员工的凝聚力，为每一个员工提供更广阔的发展空间。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (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

#### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股东大会是公司的权力机构，由 2 名股东组成。公司股东根据《公司法》及《公司章程》的规定，行使权利、承担义务。股份公司设立以来共计召开了 2 次股东大会（含创立大会），股东大会的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司设董事会，是运营决策机构，对股东大会负责。董事会现由 5 名董事组成，董事由股东大会选举或更换。董事任期 3 年，董事任期届满，可连选连任。董事会设董事长 1 人，董事长由全体董事的过半数选举产生，董事长为公司的法定代表人。股份公司设立以来共计召开了 2 次董事会，历次董事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。公司设有监事会，由 3 名监事组成。其中，2 名监事由公司股东大会选举产生；1 名职工代表监事，由公司职工代表大会选举产生。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，可以连选连任。监事会设主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。董事、高级管理人员未兼任监事。股份公司设立以来共计召开了 2 次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制活动在研发、采购、生产、销售等各个关键环节，能够得到较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。同时，虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，均规范操作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

公司章程无修改情况

## (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	2	<p>2020年6月25日第一届董事会一次会议审议通过如下重大事项：1) 选举卞童为公司董事长；2) 聘任张勇为公司总经理，任期三年；3) 聘任沈森为公司财务总监、董事会秘书，任期为三年；4) 审议通过《南通荣繁重工机械股份有限公司总经理工作细则》、《南通荣繁重工机械股份有限公司董事会秘书工作制度》。</p> <p>2020年8月25日第一届董事会二次会议审议通过如下重大事项：1) 公司申请股票在全国中小企业股份转系统公开转让、股票采取集合竞价转让方式等的议案；2) 关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票公开转让相关事宜的议案；3) 《关于制订&lt;防止大股东及关联方占用公司资金管理制度&gt;等制度的议案》；4) 《关于确认公司关联交易》；5) 《关于召开南通荣繁重工机械股份有限公司2020年第一次临时股东大会的议案》等的议案；</p>
监事会	2	<p>2020年6月25日第一届监事会一次会议审议通过如下重大事项：选举唐玉华为公司第一届监事会主席。</p> <p>2020年8月25日第一届监事会二次会议审议通过如下重大事项：1) 《关于确认中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的&lt;审计报告&gt;的议案》；2) 审议通过关于确认公司关联交易等的议案。</p>
股东大会	2	2020年6月25日创立大会暨首次股东大会

		<p>会审议通过如下重大事项：1)《关于股份有限公司筹办情况报告的议案》；2)《关于变更设立股份有限公司的议案》；3)《关于〈股份有限公司章程〉的议案》；4)审议通过《股东大会事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；5)选举股份有限公司一届董事会董事、监事会监事；6)审议通过《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》等的议案。</p> <p>2020年8月25日第一次临时股东大会审议通过如下事项：1)《股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转系统公开转让的议案》；2)《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让相关事宜的议案》；3)《股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取竞价转让方式的议案》；4)审议《关于〈防止大股东及关联方占用公司资金管理制度〉的议案》；5)审议确认公司关联交易等的议案。</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

1、业务独立：公司的主营业务锻件制造、加工、销售，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且相互独立。公司与控股股东、实际控制人、董监高及核心技术人员签订了避免同业竞争协议，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。因此，公司业务独立。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，公司拥有与经营相关的土地、房产、生产设备等有形资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的

情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。因此，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。报告期内，公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况，遵守公司制订的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1)关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

(3)关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作，提高年度报告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，根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，同时结合公司的实际情况，公司已制订完善《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息、其他年报信息披露存在重大错误等情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 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	中准审字[2021]2117 号	
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈培刚	杨隽
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants



## 审 计 报 告

中准审字[2021]2117 号

南通荣繁重工机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南通荣繁重工机械股份有限公司（以下简称荣繁重工公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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

了荣繁重工公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣繁重工公司，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

荣繁重工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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，管理层负责评估荣繁重工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣繁重工公司、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣繁重工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：

(1) 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。

(2) 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审计意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对荣繁重工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荣繁重工公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：沈培刚 杨隽

二〇二一年四月二十七日

主 题

词：南通荣繁重工机械股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	1,590,722.16	473,370.8
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	六（2）	11,836,059.67	
应收账款	六（3）	10,771,183.52	8,867,681.59
应收款项融资	六（4）	7,628,582.34	2,032,117.05
预付款项	六（5）	497,084.33	446,460.76
应收保费			
应收分保账款			

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

应收分保合同准备金			
其他应收款	六（6）	24,866.47	13,583,421.77
其中：应收利息		1,283.34	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（7）	9,226,437.41	9,577,127.58
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>41,574,935.90</b>	<b>34,980,179.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（8）	5,872,472.48	5,124,119.56
固定资产	六（9）	21,614,609.47	21,479,091.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（10）	3,477,022.78	4,598,348.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	287,597.35	176,008.50
递延所得税资产	六（12）	194,209.16	155,348.11
其他非流动资产	六（13）		867,750
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,445,911.24</b>	<b>32,400,666.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,020,847.14</b>	<b>67,380,845.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（14）	25,124,255.42	25,032,020.83
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			

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

应付账款	六（15）	4,371,715.80	3,877,269.90
预收款项	六（16）		
合同负债	六（17）	2,003,186.91	1,818,612.97
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（18）	1,002,220.14	763,475.75
应交税费	六（19）	2,123,775.09	2,456,150.64
其他应付款	六（20）	1,743,940.26	22,615,023.31
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	六（21）	11,836,059.67	
<b>流动负债合计</b>		<b>48,205,153.29</b>	<b>56,562,553.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>48,205,153.29</b>	<b>56,562,553.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（22）	15,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（23）	5,717,807.10	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（24）	409,788.68	581,829.24
一般风险准备			
未分配利润	六（25）	3,688,098.07	5,236,463.12
归属于母公司所有者权益合计		24,815,693.85	10,818,292.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,815,693.85</b>	10,818,292.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,020,847.14</b>	<b>67,380,845.76</b>

法定代表人：卞童 主管会计工作负责人：沈森 会计机构负责人：沈森

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		69,008,874.98	51,175,052.85
其中：营业收入	六（26）	69,008,874.98	51,175,052.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,000,945.02	46,365,210.24
其中：营业成本	六（26）	56,044,035.44	41,549,526.79
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（27）	768,378.70	768,412.48
销售费用	六（28）	1,105,536.47	1,171,805.16
管理费用	六（29）	4,722,759.31	1,581,228.56
研发费用			
财务费用	六（30）	1,360,235.10	1,294,237.25
其中：利息费用		1,294,398.54	1,244,049.27
利息收入		4,535.12	17,302.34
加：其他收益	六（31）	15,657.00	
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			

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

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（32）	-155,444.23	-82,637.69
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（33）		186,465.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,868,142.73	4,913,670.73
加：营业外收入	六（34）	916,335.96	535,348.32
减：营业外支出	六（35）	239,677.34	54,913.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,544,801.35</b>	<b>5,394,105.32</b>
减：所得税费用	六（36）	1,547,399.86	1,370,798.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,997,401.49</b>	<b>4,023,306.91</b>
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）		<b>3,997,401.49</b>	<b>4,023,306.91</b>
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）		3,997,401.49	4,023,306.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,997,401.49</b>	<b>4,023,306.91</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.8
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卞童 主管会计工作负责人：沈森 会计机构负责人：沈森

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,521,095.73	60,361,721.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（37）	97,845,904.87	59,660,202.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,367,000.60</b>	<b>120,021,923.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,797,593.21	48,098,192.31
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		6,748,248.83	5,204,962.66
支付的各项税费		5,312,138.74	2,380,792.38
支付其他与经营活动有关的现金	六（37）	104,743,541.50	57,645,204.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,601,522.28</b>	<b>113,329,151.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,234,521.68</b>	<b>6,692,772.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			1,350,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,350,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		462,415.91	6,714,869.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>462,415.91</b>	<b>6,714,869.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-462,415.91</b>	<b>-5,364,869.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	25,000,000.00
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		45,090,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（37）		1,082,551.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,090,000.00</b>	<b>26,082,551.50</b>
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,215,711.05	1,209,441.39
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	六（37）	160,000.00	60,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,375,711.05</b>	<b>27,269,441.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,714,288.95</b>	<b>-1,186,889.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,017,351.36</b>	<b>141,013.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		473,370.80	332,357.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,490,722.16</b>	<b>473,370.80</b>

法定代表人：卞童主管会计工作负责人：沈森会计机构负责人：沈森

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## (四) 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	5,000,000								581,829.24		5,236,463.12		10,818,292.36
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	5,000,000								581,829.24		5,236,463.12		10,818,292.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000				5,717,807.1				-172,040.56		-1,548,365.05		13,997,401.49
（一）综合收益总额											3,997,401.49		3,997,401.49
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000												10,000,000
1. 股东投入的普通股	10,000,000												10,000,000
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									409,788.68		-409,788.68		

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

1. 提取盈余公积									409,788.68		-409,788.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					5,717,807.1				-581,829.24		-5,135,977.86		
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					5,717,807.1				-581,829.24		-5,135,977.86		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000				5,717,807.1				409,788.68		3,688,098.07		24815693.85

项目	2019年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000								179,498.55		1,615,486.9		6,794,985.45	
加：会计政策变更														

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000							179,498.55		1,615,486.9			6,794,985.45
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								402,330.69		3,620,976.22			4,023,306.91
（一）综合收益总额										4,023,306.91			4,023,306.91
（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								402,330.69		-402,330.69			
1. 提取盈余公积								402,330.69		-402,330.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000							581,829.24		5,236,463.12		10,818,292.36	

法定代表人：卞童主管会计工作负责人：沈森会计机构负责人：沈森

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

### 三、 财务报表附注

## 南通荣繁重工机械股份有限公司 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

##### (一) 有限公司基本情况

南通荣繁重工机械有限公司(以下简称“有限公司”)系由江苏省华强纺织有限公司于 2016 年 02 月 26 日出资设立的有限责任公司，公司注册资本：人民币 500.00 万元，公司营业执照统一社会信用代码：91320621MA1MFJMY08，公司住所：海安县城东镇中坝南路 199 号；法定代表人：卞童；公司类型：有限责任公司(法人独资)。

2016 年 2 月 26 日有限公司成立，依据章程规定，股东出资其认缴的注册资本人民币 500.00 万元，实收资本 500.00 万元，其出资股权架构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	江苏省华强纺织有限公司	500.00	100.00	货币
	合计	500.00	100.00	-

上述实收资本 500.00 万元，已在实收资本由人民币 500.00 万元增加到人民币 1,500.00 万元后一并审验。

2020 年 4 月 24 日，有限公司股东会通过章程修正案，增加股东南通华强布业有限公司，并将注册资本由人民币 500.00 万元变更为人民币 1,500.00 万元，变更后股权架构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	江苏省华强纺织有限公司	1,200.00	80.00	货币
2	南通华强布业有限公司	300.00	20.00	货币
	合计	1,500.00	100.00	-

上述实收资本 1,500.00 万元(包含首次出资实收资本 500 万元和本次新增出资实收资本 1,000 万元)已经海安海审会计师事务所有限公司于 2020 年 4 月 24 日出具了海审验[2020]202 号验资报告予以验证。

##### (二) 股份制改造及股份公司基本情况

2020 年 6 月 25 日，有限公司股东会决议以 2020 年 4 月 30 日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，以截止 2020 年 4 月 30 日经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准审字[2020]2240 号审计报告中经审计净资产账面值人民币 20,717,807.10 元为基础，按 1.38118714:1 的折股比例折合股份总数 1,500.00 万股，每股面值为 1 元人民币，股本人民

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

币 1,500.00 万元，折余部分 5,717,807.10 元计入资本公积（股本溢价），该事项由中准会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 25 日以中准验字【2020】2008 号验资报告予以验证。

2020 年 6 月 25 日，股份公司股东大会决议，决定设立南通荣繁重工机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），并审议通过股份公司章程。

本次折股情况如下：

序号	股东名称	股份制改造前出资 (万元)	本次 增加	本次 减少	股份制改造后		
					注册资本 (万元)	股本(万 元)	占注册资本 比例(%)
1	江苏省华强纺织有限公司	1,200.00			1,200.00	1,200.00	80.00
2	南通华强布业有限公司	300.00			300.00	300.00	20.00
	合 计	1,500.00			1,500.00	1,500.00	100.00

公司与 2020 年 6 月 28 日办理了公司变更登记。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股权结构与 2020 年股改后一致，未发生变动。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司公司登记信息如下：

统一社会信用代码： 91320621MA1MFJMY08

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：2016 年 02 月 26 日

法定代表人：卞童

营业期限：长期

注册资本：1,500.00 万元

登记机关：南通市行政审批局

企业住所：海安市城东镇中坝南路 199 号

2020 年 12 月 14 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意南通荣繁重工机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]3859号），于 12 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称：荣繁重工；证券代码：873555。

### （三）行业性质

本公司所属行业为金属制品类。主要从事锻件制造、加工、销售。公司配备有 3150T、8000T 水压机，多台锻造加热炉和热处理用井式炉、台车炉，能锻造单件重量 60T 以下、长 14 米以下的轴类锻件；能锻造直径 2.5 米以下的环形、筒形或圆类、饼类锻件；能锻造 20T 以下的方形或长方形类锻件；能锻造各种异形锻件。为轧机业、造船业、水泥机械业、锻压设备业、风机业等各个机械行业提供锻件服务。

### （四）经营范围

锻压机械、建材机械、冶金机械、矿山机械、工程机械、林业机械、机械配件、石油机

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

械生产、销售；锻件制造、加工、销售（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）

#### （五）基本组织架构

本公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司设董事会，对股东大会负责。董事会由五名董事组成，设董事长一人。

本公司设监事会，是公司的监督机构。监事会由三名监事组成，设监事会主席一人。

#### （六）财务报告的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 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 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事锻件生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1. 会计期间

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

#### 2. 营业周期

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

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 5. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理

### 6. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	正常信用风险金融资产组合

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
其他组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

##### ③其他应收款坏账准备计提政策

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验和未来预期信用损失情况，对应收账款计提比例作出最佳估计，参

	考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
其他组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

## 7. 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，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、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8. 存货

### （1）存货的分类

存货按取得时的实际成本计价。主要分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

原材料项目采用月末一次性加权平均法核算，库存产品发出采用个别计价法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货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、包装物采用一次性摊销法摊销。

## 9. 合同资产和合同负债

### （1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

### （2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 10. 合同成本

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。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

#### 11. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**A** 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；**B** 可收回金额。

## 12. 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。

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。

本公司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、18“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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

## 13. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及构筑物	20 年	4.75	5
机器设备	10 年	9.50	5
生产工具	5 年	19.00	5
运输工具	10 年	9.50	5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (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、18.“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## (5) 其他说明

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

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

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

## 14. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产（软件）等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

## （2）无形资产的摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销如下：

资产类别	摊销年限
土地使用权	37.75 年

## （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、18“长期资产减值”。

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 18. 长期资产减值

对于投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

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。

## 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20. 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）锻件销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认的，在锻件产品交付购货方、经购货方签收确认后开票确认收入。

#### （2）提供劳务

本公司提供服务收入随着时间的推移而确认，按照投入法确定提供服务的履约进度，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约带来的经济利益。本公司履约成本在整个履约期间内均匀发生，收入按照直线法确认。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

### 2020年1月1日前适用的会计政策

#### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

### (3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 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年度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。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## 23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 24. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更：

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”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

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。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同累计影响数为 0，对 2020 年 1 月 1 日或之前发生的合同变更，采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	2,029,986.81	
合同负债		1,818,612.97
应交税费	2,244,776.80	2,456,150.64

对 2020 年末资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
预收账款		2,256,405.73
合同负债	2,003,186.91	
应交税费	2,123,775.09	1,870,556.27

采用变更后会计政策编制的 2020 年利润表各项目、2020 年现金流量表各项目与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，无重大影响。

## （2） 会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

## 25. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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。

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

于资产负债表日，本公司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) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计，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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### **(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，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**

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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**

本公司对投资性房地产、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

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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。

### 五、税项

#### 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按照适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
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	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日；“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

#### 1. 货币资金

##### （1）货币资金分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	1,590,722.16	473,370.80

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

合 计	1,590,722.16	473,370.80
-----	--------------	------------

**(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明**

项 目	年末余额	年初余额
使用受限的货币资金	100,000.00	
合 计	100,000.00	

注：上述使用受限的货币资金均为一年期定期存款，并已用于为公司借款提供质押担保。

**(3) 货币资金余额中外币情况列示**

无。

**2. 应收票据****(1) 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,836,059.67	
商业承兑汇票		
合 计	11,836,059.67	

**(2) 年末已质押的应收票据情况**

无。

**(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,836,059.67
商业承兑汇票		
合 计		11,836,059.67

注：年末未终止确认的票据为已背书且在资产负债表日未到期的信用等级较低的银行承兑票据。

**3. 应收账款****(1) 按坏账准备计提的方法分类列示**

种 类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,478.00	0.09	10,478.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	11,534,977.87	99.91	763,794.35	6.62	10,771,183.52
其他组合					

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

合 计	11,545,455.87	100.00	774,272.35	6.71	10,771,183.52
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,487,204.03	100.00	619,522.44	6.53	8,867,681.59
其他组合					
合 计	9,487,204.03	100.00	619,522.44	6.53	8,867,681.59

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏瑞安特重型机械有限公司	10,478.00	10,478.00	100.00	单位为失信被执行人
合 计	10,478.00	10,478.00	100.00	

## ②组合中，按账龄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	10,881,076.73	544,053.84	5.00
1至2年	493,854.27	74,078.14	15.00
2至3年	28,769.00	14,384.50	50.00
3年以上	131,277.87	131,277.87	100.00
合 计	11,534,977.87	763,794.35	6.62

## (2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	10,337,022.89
1至2年	419,776.13
2至3年	14,384.50
合 计	10,771,183.52

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

单项计提		10,478.00			10,478.00
账龄组合	619,522.44	144,271.91			763,794.35
合计	619,522.44	154,749.91			774,272.35

**(4) 本年实际核销的应收账款情况**

无。

**(5) 按欠款方归集的年末账面余额前五名的应收账款情况**

单位名称	年末应收账款账面余额	占年末应收账款账面余额的比例（%）	坏账准备
江苏海建股份有限公司	3,323,992.69	29.15	166,199.63
江苏鹏飞集团股份有限公司	2,771,282.48	24.31	138,564.12
合肥合锻智能制造股份有限公司	1,680,897.80	14.74	84,044.89
溧阳中材重型机器有限公司	1,313,416.45	11.52	65,670.82
唐山中材重型机械有限公司	329,604.05	2.89	44,127.01
合计	9,419,193.47	82.61	498,606.48

**4. 应收款项融资****(1) 按分类列示**

种类	年末余额	年初余额
应收票据	7,628,582.34	2,032,117.05
应收账款		
合计	7,628,582.34	2,032,117.05

**(2) 应收票据按分类列示**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,628,582.34	2,032,117.05
商业承兑汇票		
合计	7,628,582.34	2,032,117.05

**(3) 应收票据期末余额中，无应收票据用于质押。****(4) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,018,463.99	
合计	6,018,463.99	

注：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

并且票据相关的利率风险已转移给银行或被背书人，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	497,084.33	100.00	446,435.76	99.99
1至2年			25.00	0.01
合计	497,084.33	100.00	446,460.76	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占年末余额的比例(%)
海安新奥燃气有限公司	273,250.45	54.97
江苏蓝宇安全技术有限公司	100,000.00	20.12
国网江苏省电力有限公司海安市供电分公司	35,548.78	7.15
中准会计师事务所(特殊普通合伙)	30,000.00	6.04
江苏省宏晟重工集团有限公司	11,782.31	2.37
合计	450,581.54	90.65

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,283.34	
应收股利		
其他应收款	23,583.13	13,583,421.77
合计	24,866.47	13,583,421.77

### 5-1. 应收利息

账龄	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,283.34	
合计	1,283.34	

### 5-2. 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及职工借款	20,000.00	10,000.00
代缴个人社保及工会费	6,147.43	16,552.85
关联方往来		13,558,738.90
合计	26,147.43	13,585,291.75

#### ②坏账准备计提情况

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

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	1,869.98			1,869.98
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	1,869.98			1,869.98
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	694.32			694.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,564.30			2,564.30

## ③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	11,075.44
2 至 3 年	2,507.70
3 年以上	10,000.00
合计	23,583.13

## ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
关联方组合						
账龄组合	1,869.98	694.32				2,564.30
合计	1,869.98	694.32				2,564.30

## ⑥按欠款方归集的年末其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末账面余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
------	------	--------	----	-----------------------	----------

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

高冬梅	员工暂支	20,000.00	1年以内	76.49	
工会费	代缴款	5,015.39	2-3年	19.18	2,507.70
个人保险	代缴款	1,132.04	1年以内	4.33	56.60
合计		26,147.43		100.00	2,564.30

**7. 存货**

存货项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,019,142.69		3,019,142.69
在产品	3,215,809.35		3,215,809.35
库存商品	2,982,850.77		2,982,850.77
发出商品	8,634.60		8,634.60
合计	9,226,437.41		9,226,437.41

(续)

存货项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,835,242.19		3,835,242.19
在产品	3,537,949.93		3,537,949.93
库存商品	2,203,935.46		2,203,935.46
合计	9,577,127.58		9,577,127.58

**8. 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额余额	4,339,781.74	1,373,466.66	5,713,248.40
2、本年增加金额		1,092,133.16	1,092,133.16
(1) 购置			
(2) 无形资产转入		1,092,133.16	1,092,133.16
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、年末余额余额	4,339,781.74	2,465,599.82	6,805,381.56
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额余额	498,170.78	90,958.06	589,128.84

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

2、本年增加金额	206,139.62	137,640.62	343,780.24
(1) 计提	206,139.62	63,578.07	269,717.69
(2) 自无形资产摊销转入		74,062.55	74,062.55
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、年末余额余额	704,310.40	228,598.68	932,909.08
三、减值准备			
1、年初余额余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置或报废			
4、年末余额余额			
四、账面价值			
1、年初余额余额	3,841,610.96	1,282,508.60	5,124,119.56
2、年末余额余额	3,635,471.34	2,237,001.14	5,872,472.48

注：本年增加系公司本年将面积 11,000.00 平方米的土地使用权出租给南通永达机动车驾驶培训有限公司，以及将面积 1,500.00 平方米的土地使用权出租给海安市快智达机动车检测有限公司，公司将该部分出租的土地使用权计入投资性房地产核算。

## 9. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	21,614,609.47	21,479,091.99
固定资产清理		
合 计	21,614,609.47	21,479,091.99

### 8-1. 固定资产

#### (1) 固定资产折旧及增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额余额	15,353,714.48	8,659,213.09	73,320.51	30,854.70	24,117,102.78
2、本年增加金额		1,496,681.37	257,769.91		1,754,451.28
(1) 购置		1,496,681.37	257,769.91		1,754,451.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

4、年末余额余额	15,353,714.48	10,155,894.46	331,090.42	30,854.70	25,871,554.06
二、累计折旧					
1、年初余额余额	1,760,870.37	842,749.16	19,735.35	14,655.91	2,638,010.79
2、本年增加金额	780,165.08	821,859.48	11,046.82	5,862.42	1,618,933.80
(1) 计提	780,165.08	821,859.48	11,046.82	5,862.42	1,618,933.80
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额余额	2,541,035.45	1,664,608.64	30,782.17	20,518.33	4,256,944.59
三、减值准备					
1、年初余额余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额余额					
四、账面价值					
1、年初余额余额	13,592,844.11	7,816,463.93	53,585.16	16,198.79	21,479,091.99
2、年末余额余额	12,812,679.03	8,491,285.82	300,308.25	10,336.37	21,614,609.47

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，公司无融资租入的固定资产。

(4) 其他情况说明

根据公司与江苏海安农村商业银行股份有限公司于2020年6月11日签订的《最高抵押合同》，公司将坐落于江苏省海安市城东镇中坝南路199号，不动产权属编号为苏(2017)海安县不动产权第0007709号的不动产作为公司借款的抵押物，抵押期间自2020年6月11日至2023年6月10日，截止年末，抵押的房屋建筑物账面净值16,421,469.13元（已涵盖投资性房地产中的房屋建筑物的账面净值3,635,471.34）。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额余额	4,924,472.08	4,924,472.08
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 政府拨入		
(4) 企业合并增加		

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

3、本年减少金额	1,092,133.16	1,092,133.16
(1) 转入投资性房地产	1,092,133.16	1,092,133.16
(2) 其他		
4、年末余额余额	3,832,338.92	3,832,338.92
二、累计摊销		
1、年初余额余额	326,124.03	326,124.03
2、本年增加金额	103,254.66	103,254.66
(1) 计提	103,254.66	103,254.66
(2) 其他		
3、本年减少金额	74,062.55	74,062.55
(1) 转入投资性房地产	74,062.55	74,062.55
(2) 其他		
4、年末余额余额	355,316.14	355,316.14
三、减值准备		
1、年初余额余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额余额		
四、账面价值		
1、年初余额余额	4,598,348.05	4,598,348.05
2、年末余额余额	3,477,022.78	3,477,022.78

**(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况**

无

**(3) 其他情况说明**

根据公司与江苏海安农村商业银行股份有限公司于 2017 年 6 月 27 日的《最高抵押合同》，公司将坐落于江苏省海安市城东镇中坝南路 199 号，不动产权属编号为苏（2017）海安县不动产权第 0007709 号的不动产作为公司借款的抵押物，抵押期间自 2017 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 10 日，截止年末，抵押的土地使用权账面净值 5,714,023.92 元（已涵盖投资性房地产土地使用权的账面净值 2,237,001.14 元）。

**11. 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	176,008.50		176,008.50		
修理费		304,514.85	16,917.50		287,597.35
合计	176,008.50	304,514.85	192,926.00		287,597.35

**12. 递延所得税资产**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		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
应收款项坏帐准备	776,836.65	194,209.16	621,392.42	155,348.11
合 计	776,836.65	194,209.16	621,392.42	155,348.11

**13. 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		867,750.00
合 计		867,750.00

**14. 短期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	90,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
利息调整	34,255.42	32,020.83
合 计	25,124,255.42	25,032,020.83

注：

## 1、质押借款情况

截止年末，质押借款余额为 9 万元系南京银行股份有限公司海安支行借款，由本公司价值 10 万元的定期存单提供质押。

## 2、抵押借款情况

抵押借款年末余额为 2,000.00 万元系江苏海安农村商业银行股份有限公司海安城南支行借款，由本公司房产及土地作为抵押，抵押情况详见附注六-8-（4）和附注六-9-（3）。

## 3、保证借款情况

保证借款年末余额为 500.00 万元系江苏银行股份有限公司海安支行借款，由中投融资担保海安有限公司担保，由关联方提供反担保，关联方担保情况详见附注八-5-（4）。

**15. 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
应付材料（工程）款	4,371,715.80	3,877,269.90
其他		
合 计	4,371,715.80	3,877,269.90

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

**(2) 应付账款按账龄披露**

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,759,311.57	40.24	2,023,472.38	52.19
1至2年	1,380,271.26	31.57	846,098.85	21.82
2至3年	226,345.93	5.18	397,857.34	10.26
3年以上	1,005,787.04	23.01	609,841.33	15.73
合计	4,371,715.80	100.00	3,877,269.90	100.00

**(3) 账龄超过1年的重要应付账款**

项目	年末余额	未结转原因
海安县威仕重型机械有限公司	1,001,090.56	待对方清算时结清
合计	1,001,090.56	

**(4) 应付账款前五名如下**

单位名称	年末余额	占应付账款总额比例(%)
常州市科宇重工科技有限公司	1,492,739.00	34.15
海安县威仕重型机械有限公司	1,001,090.56	22.90
常州金坛鑫豪特种机械配件有限公司	856,191.09	19.58
江苏天禄特材厂	218,356.53	4.99
苏州强隆铸锻南通有限公司	194,470.00	4.45
合计	3,762,847.18	86.07

**16. 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
预收货款		
合计		

**(2) 账龄超过1年的重要预收账款**

无

**17. 合同负债**

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,003,186.91	1,818,612.97
合计	2,003,186.91	1,818,612.97

**18. 应付职工薪酬**

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	763,475.75	6,959,208.22	6,720,463.83	1,002,220.14
二、离职后福利-设定提存计划		27,785.00	27,785.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	763,475.75	6,986,993.22	6,748,248.83	1,002,220.14

(续)

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	763,475.75	6,656,244.74	6,417,500.35	1,002,220.14
2、职工福利费		147,130.38	147,130.38	
3、社会保险费		155,833.10	155,833.10	
其中：医疗保险费		143,771.60	143,771.60	
工伤保险费		2,120.00	2,120.00	
生育保险费		9,941.50	9,941.50	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	763,475.75	6,959,208.22	6,720,463.83	1,002,220.14

**(3) 设定提存计划**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		26,945.00	26,945.00	
2、失业保险费		840.00	840.00	
3、企业年金缴费				
合计			27,785.00	

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

		27,785.00	
--	--	-----------	--

**19. 应交税费**

税 种	年末余额	年初余额
增值税	254,338.45	183,326.06
增值税-待转销项税额	253,218.82	211,373.84
城市建设维护税	12,716.92	3,375.00
教育费附加	7,630.15	2,025.00
地方教育附加	5,086.77	1,350.00
企业所得税	1,436,993.99	1,837,344.20
房产税	64,616.25	121,849.50
城镇土地使用税	72,083.00	72,083.00
个人所得税	15,647.84	22,368.84
印花税	1,442.90	1,055.20
合 计	2,123,775.09	2,456,150.64

注：增值税-待转销项税额系执行新收入准则，对预收款项中待缴纳增值税拆分导致。

**20. 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,743,940.26	22,615,023.31
合 计	1,743,940.26	22,615,023.31

**20-1.其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
资金往来		21,388,643.58
保证金、押金	1,000,000.00	1,016,500.00
应付担保费	37,052.05	36,969.86
应付服务费	662,707.36	163,169.87
其他暂收款	44,180.85	9,740.00
合 计	1,743,940.26	22,615,023.31

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

无

**21. 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

已背书未终止确认的应收票据	11,836,059.67
合计	11,836,059.67

**22. 股本（实收资本）**

投资者名称	年初余额		本年增加额 (万元)	本年减少额 (万元)	年末余额	
	投资金额 (万元)	比例 (%)			投资金额(万元)	比例 (%)
江苏省华强纺织有限公司	500.00	100.00	700.00		1,200.00	80.00
南通华强布业有限公司			300.00		300.00	20.00
合计	500.00	100.00	1,000.00		1,500.00	100.00

**23. 资本公积**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价		5,717,807.10		5,717,807.10
合计		5,717,807.10		5,717,807.10

资本公积系有限公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份公司，将账面净资产 20,717,807.10 元折合为 15,000,000.00 股股份，股本 15,000,000.00 元，折余部分计入资本公积（股本溢价）。

**24. 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	581,829.24	409,788.68	581,829.24	409,788.68
合计	581,829.24	409,788.68	581,829.24	409,788.68

**25. 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,236,463.12	1,615,486.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,236,463.12	1,615,486.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,997,401.49	4,023,306.91
减：提取法定盈余公积	409,788.68	402,330.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他（未分配利润转增股本）	5,135,977.86	
年末未分配利润	3,688,098.07	5,236,463.12

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

**26. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,362,467.73	50,099,904.15	47,331,510.6	39,133,144.77
其他业务	8,646,407.25	5,944,131.29	3,843,542.17	2,416,382.02
合计	69,008,874.98	56,044,035.44	51,175,052.85	41,549,526.79

**(2) 主营业务收入、主营业务成本按类别披露**

客户名称	本年发生额	
	收入	成本
销售自制锻件	55,949,195.15	46,329,801.82
销售外购件	4,340,695.58	3,743,612.86
加工费	72,577.00	26,489.47
合计	60,362,467.73	50,099,904.15

**(3) 营业收入前五名如下：**

客户名称	本年发生额	
	金额	占营业收入比例
江苏鹏飞集团股份有限公司	25,197,769.86	36.51
江苏海建股份有限公司	11,838,056.26	17.15
江苏新业重工股份有限公司	3,356,524.48	4.86
泰州市汇铭机械制造有限公司	2,973,193.81	4.31
溧阳中材重型机器有限公司	2,847,682.67	4.13
合计	46,213,227.08	66.96

**27. 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	125,553.38	56,891.12
教育费附加	75,332.03	34,134.67
地方教育附加	50,221.35	22,756.45
城镇土地使用税	288,332.00	288,332.00
印花税	19,532.20	11,316.40
房产税	208,807.74	341,158.03
车船税	600.00	870.00

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

残保金		12,953.81
合 计	768,378.70	768,412.48

**28. 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	861,103.65	751,428.90
办公费	1,383.11	37.14
差旅费	163,029.53	59,364.60
业务招待费	72,989.00	23,509.00
运输费		336,120.18
修理费	7,031.18	1,345.34
合 计	1,105,536.47	1,171,805.16

**29. 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,548,122.67	872,746.29
办公费	27,984.10	29,968.05
差旅费	24,494.50	5,053.00
中介服务费	1,977,373.19	183,497.93
清洁卫生费	4,504.00	3,804.00
水电费	145,604.00	131,762.34
修理费	25,806.86	7,244.54
业务招待费	676,211.09	57,826.50
折旧与摊销	228,436.23	278,837.19
其他	64,222.67	10,488.72
合 计	4,722,759.31	1,581,228.56

**30. 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,215,711.05	1,207,858.47
减：利息收入	4,535.12	17,302.34
其中：定期利息收入	1,283.34	14,760.50
加：手续费支出	10,289.49	4,150.05
贴现利息	78,687.49	36,190.80
担保费支出	60,082.19	63,340.27
合 计	1,360,235.10	1,294,237.25

**31. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

稳岗补贴	9,657.00	
以工代训补贴	6,000.00	
合计	15,657.00	

**32. 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收款项坏账准备	-155,444.23	-82,637.69
合 计	-155,444.23	-82,637.69

**33. 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		186,465.81
合 计		186,465.81

**34. 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
银行退手续费	1,323.62	6,124.32	1,323.62
质量赔款	14,962.34	528,284.00	14,962.34
员工考核罚款	50.00	940.00	50.00
新三板挂牌补贴	900,000.00		900,000.00
合 计	916,335.96	535,348.32	916,335.96

**35. 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
海安市监局行政处罚款		50,000.00	
税收滞纳金	239,677.34	4,913.73	239,677.34
合 计	239,677.34	54,913.73	239,677.34

**36. 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	1,586,260.91	1,391,457.84
递延所得税费用	-38,861.05	-20,659.43
合 计	1,547,399.86	1,370,798.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	5,544,801.35	5,394,105.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,386,200.34	1,348,526.33

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,199.52	22,272.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响		
其他		
所得税费用	1,547,399.86	1,370,798.41

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	3,251.78	2,541.84
政府补贴	915,657.00	
其他暂收款	96,926,996.09	59,657,660.60
合 计	97,845,904.87	59,660,202.44

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	10,289.49	40,150.05
销售、管理及研发费用	5,789,943.68	2,711,146.16
营业外支出	239,677.34	54,913.73
其他暂付款	98,703,630.99	54,838,994.32
合 计	104,743,541.50	57,645,204.26

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的质押的定期存款		1,060,000.00
用于质押的定期存款利息		22,551.50
合 计		1,082,551.50

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
质押的定期存款	100,000.00	
借款担保费	60,000.00	60,000.00
合 计	160,000.00	60,000.00

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

项 目	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,997,401.49	4,023,306.91
加：资产减值准备	155,444.23	82,637.69
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,825,073.42	1,520,045.74
无形资产摊销	166,832.73	166,832.84
长期待摊费用摊销	192,926.00	234,678.00
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）		-186,465.81
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）	1,275,793.24	1,256,438.24
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）	-38,861.05	-20,659.43
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）	350,690.17	-5,028,933.43
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	5,876,343.95	-481,222.66
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-21,036,165.86	5,126,114.19
经营活动产生的现金流量净额	-7,234,521.68	6,692,772.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资   活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,490,722.16	473,370.80
减：现金的期初余额		332,357.80

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

	473,370.80	
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	1,017,351.36	141,013.00

**(2) 当期处置子公司及其他营业单位的相关情况**

无

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>		473,370.80
其中：库存现金	1,490,722.16	
可随时用于支付的银行存款	1,490,722.16	473,370.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,490,722.16	473,370.80

**39. 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	质押
固定资产	12,785,997.79	抵押
无形资产	3,477,022.78	抵押
投资性房地产	5,872,472.48	抵押
合 计	22,235,493.05	

**40. 政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌补贴	900,000.00	营业外收入	900,000.00
稳岗补贴	9,657.00	其他收益	9,657.00
以工代训补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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、市场风险

本公司无境外业务，不受汇率变动的外汇风险的影响。

#### 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

①对于应收款项，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提了充分的坏账准备。

②本公司银行存款存放在信用评级较高的银行，银行存款信用风险已大为降低。

本公司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。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。2020年12月31日，本公司无尚未使用的银行借款额度(2019年12月31日无未使用的银行借款额度)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
-----	--------	--------	---------	-------	-------

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

非衍生金融资产及负债：				
合同负债			2,003,186.91	
短期借款			25,124,255.42	
应付账款			4,371,715.80	
应付票据				
衍生金融资产及负债：				
远期外汇合同				

**(二) 金融资产转移**

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无已转移未终止确认的金融资产。

**(三) 金融资产与金融负债的抵销**

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无可执行的总互抵协议或类似协议。

**八、公允价值的披露****1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			7,628,582.34	7,628,582.34
持续以公允价值计量的资产总额			7,628,582.34	7,628,582.34

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：**

本公司会计核算项目本期未涉及。

**3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及****定量信息：**

本公司会计核算项目本期未涉及。

**4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及****定量信息：**

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

**九、关联方及关联交易**

**1. 本公司母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省华强纺织有限公司	江苏省南通市	生产企业	人民币3080万元	80.00	80.00

注：本公司实际控制人为卞童。

**2. 本公司的子公司情况：无****3. 本公司的联营和合营企业情况：无****4. 其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司的关系
海安亿云棉业有限公司	同受实际控制人卞童控制的企业
南通华强布业有限公司	公司股东
南通弘厦纺织科技有限公司	同受实际控制人卞童控制的企业
海安瑞鑫纺织贸易有限公司	实际控制人卞童亲属控制的企业
南通弘珏纺织科技有限公司	同受实际控制人卞童控制的企业
高冬梅	监事
张勇	董事
江苏海安农村商业银行股份有限公司	实际控制人卞童担任董事的公司
海安县威仕重型机械有限公司	董事张勇担任董事的公司
直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然人和发行人的董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员	直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然人和发行人的董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员

**5. 关联交易情况****(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
南通弘珏纺织科技有限公司	购买电力	209,389.67	

**②出售商品/提供劳务情况**

无。

**(2) 关联担保情况**

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通华强布业有限公司	25,000,000.00	2019-09-23	2022-09-23	是

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省华强纺织有限公司、卞童	5,000,000.00	2019-6-12	2023-6-10	是
江苏省华强纺织有限公司、卞童	5,000,000.00	2020-6-12	2024-6-14	否

## (3) 关联方资金拆借

单位名称	本年拆入资金	本年偿还资金
海安瑞鑫纺织贸易有限公司	38,638,738.90	25,090,000.00
海安亿云棉业有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
南通华强布业有限公司	26,201,946.05	26,201,946.05
江苏省华强纺织有限公司	2,911,356.42	24,300,000.00

注：关联方间资金拆借为无利息拆借。

## (4) 其他关联交易

出借人	借款金额	借款日	到期日	利率	借款条件
江苏海安农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2019-06-27	2020-06-20	4.35%	不动产抵押
江苏海安农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2020-06-11	2021-06-10	4.785%	不动产抵押

## 关联方借款利息

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	930,900.00	870,000.00

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
海安瑞鑫纺织贸易有限公司			13,548,738.90	
高冬梅	20,000.00		10,000.00	
合计	20,000.00		13,558,738.90	

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南通弘珏纺织科技有限公司	35,574.99	
海安县威仕重型机械有限公司	1,001,090.56	1,001,090.56
合计	1,036,665.55	1,001,090.56
其他应付款：		
江苏省华强纺织有限公司		21,388,643.58
合计		21,388,643.58

## 十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

十一、资产负债表日后事项：无

## 十二、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		
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	915,657.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,341.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	692,315.62	
所得税影响额	173,078.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	519,236.71	

## 2、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.55	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.88	0.30	0.30

南通荣繁重工机械股份有限公司

2021年4月27日

## 第九节 备查文件目录

公告编号：2021-004

证券代码：873555

证券简称：荣繁重工

主办券商：金元证券

（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：

海安市城东镇中坝南路 199 号