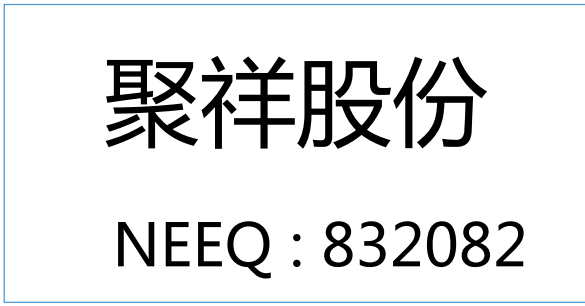


证券代码：832082

证券简称：聚祥股份

主办券商：中泰证券



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



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 1 月 8 日，公司召开第八届新技术新装备推介会。



2021 年 5 月 22 日，山东省重大科技创新工程项目《面向墙材制造流程工业的智能协同控制及优化关键技术》通过省科技厅专家验收。



2021 年 9 月，公司研发的“全自动卸砖打包系统”被认定为 2021 年度山东省首台（套）技术装备。



2021 年 10 月 23 日聚祥公司邀请了省工信厅、中国砖瓦工业协会和高校的 27 名专家和学者，在济南召开“城市污泥资源化生产绿色墙材工艺和装备技术研讨会”。

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	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	109

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。

中审众环会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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>

<p>原材料价格波动风险</p>	<p>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。</p> <p>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，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。</p>
<p>环保政策风险</p>	<p>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。</p> <p>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，积极推进城市污泥资源化绿色墙材工艺与装备的研究及制造流程工业的智能协同控制、优化关键技术，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、新工艺，实现达标排放。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期减少新冠肺炎疫情影响的和高新技术企业税收优惠资格丧失的风险。</p>

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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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 checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,412,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（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	38,412,000	是

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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘波	孙红梅	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区万塘路 51 号地质研究大楼 7 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	46,805,543.88	34,658,051.91	35.05%
毛利率%	30.97%	35.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,096,549.40	6,143,938.36	-0.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,842,562.29	4,111,745.14	17.77%
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）	15.48%	13.94%	-
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）	12.29%	9.33%	-
基本每股收益	0.16	0.26	-38.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,186,198.48	54,505,748.42	15.93%
负债总计	14,225,555.41	8,868,455.22	60.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,960,643.07	45,637,293.20	7.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.96	-35.20%
资产负债率%（母公司）	22.67%	16.37%	-
资产负债率%（合并）	22.51%	16.27%	-
流动比率	4.23	6.32	-
利息保障倍数	226.54	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	520,224.69	3,852,311.09	-86.50%
应收账款周转率	117.38	25.64	-
存货周转率	0.87	0.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.93%	1.99%	-
营业收入增长率%	35.05%	-20.66%	-
净利润增长率%	-0.77%	-28.78%	-

(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	38,412,000	23,280,000	65.00%
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	-15,553.13
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)	3,164,105.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,680,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,969.12
非经常性损益合计	1,474,521.23
所得税影响数	220,534.12
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,253,987.11

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则导致的会计政策变更对公司无影响。

（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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：依据《山东省工业和信息化厅关于推荐山东省第一批“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小〔2019〕153号），经公司申报，专家评审被认定为山东省第一批“专精特新”中小企业，有效期为3年。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）有关规定，公司于2020年8月17日再次被认定为“高新技术企业”，有效期三年。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情：依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和省科技厅《关于开展2021年山东省科技型中小企业评价工作的通知》等文件有关规定，经山东省科学技术厅公示被认定为“科技型中小企业”，有效期1年。</p>

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	9,618,230.26	15.22%	10,820,620.91	19.85%	-11.11%
应收票据					
应收账款			676,625.00	1.24%	-100.00%
存货	42,073,817.68	66.59%	32,273,014.67	59.21%	30.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,753,349.51	7.52%	6,834,465.77	12.54%	-30.45%
在建工程					
无形资产	940,417.65	1.49%	966,970.62	1.77%	-2.75%
商誉					
短期借款	3,004,079.17	4.75%			
长期借款					
应付账款	595,732.66	0.94%	568,596.29	1.04%	4.77%
合同资产	489,648.34	0.77%			
合同负债	5,855,221.24	9.27%	3,803,539.82	6.98%	53.94%
资产总计	63,186,198.48	-	54,505,748.42	-	15.93%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：本期末比期初增长 30.37%，主要原因是本期采购钢材形成的存货增加所致。
- 2、固定资产：本期末比期初降低 30.45%，主要原因是本期处置广告牌 216.50 万元。
- 3、合同负债：本期末比期初增长 53.94%，主要原因是本期新增海南屯昌县达兴环保砖有限责任公司贷款 60 万元。

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	46,805,543.88	-	34,658,051.91	-	35.05%
营业成本	32,310,936.04	69.03%	22,459,591.01	64.80%	43.86%
毛利率	30.97%	-	35.20%	-	-
销售费用	2,771,982.45	5.92%	1,868,787.99	5.39%	48.33%
管理费用	2,533,882.05	5.41%	1,961,260.67	5.66%	29.20%
研发费用	4,416,273.05	9.44%	3,621,935.97	10.45%	21.93%
财务费用	13,931.95	0.03%	-18,502.25	-0.05%	-
信用减值损失	110,875.00	0.24%	182,865.00	0.53%	-39.37%
资产减值损失	-138,718.33	-0.30%	0.00		
其他收益	3,170,074.36	6.77%	2,235,343.26	6.45%	41.82%
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	0.00		-1,142.65	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	7,736,286.53	16.53%	6,818,148.09	19.67%	13.47%
营业外收入	368,500.67	0.79%	10,014.94	0.03%	3,579.51%
营业外支出	2,064,053.80	4.41%	10,000.00	0.03%	20,540.54%
净利润	6,096,549.40	13.03%	6,143,938.36	17.73%	-0.77%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期增长 35.05%，主要原因是上期由于疫情原因，业务订单相应减少。
- 2、营业成本：本期比上年同期增长 43.86%，主要原因是本期收入增长，成本也相应增长。
- 3、毛利率：本期比上年同期降低 4.23 个百分点，主要原因是本期原材料价格增长所致。
- 4、销售费用：本期比上年同期增长 48.33%，主要原因是上期由于疫情原因职工薪酬减少，本期比上期增加 115.37 万元。
- 5、管理费用：本期比上年同期增长 29.20%，主要原因是上期由于疫情原因职工薪酬减少，本期比上期增加 46.69 万元。
- 6、研发费用：本期比上年同期增长 21.93%，主要原因是本期研发新产品全自动卸砖打包机 QXD-2、双泥条真空挤出机 JKY150、双转子锤式破碎机等。
- 7、信用减值损失：本期比上年同期降低 39.37%，主要原因是本期已收回巨野县顺达新型材料有限公司货款 37 万元。

8、其他收益：本期比上年同期增长 41.82%，主要原因是本期新增面向墙材智能制造的机器人自动码垛生产线项目补助所致。

9、营业外支出：本期比上年同期增长 20540.54%，主要原因是本期公益性捐赠 200 万元所致。

(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	45,384,756.25	32,505,159.45	39.62%
其他业务收入	1,420,787.63	2,152,892.46	-34.01%
主营业务成本	31,685,607.49	21,321,832.50	48.61%
其他业务成本	625,328.55	1,137,758.51	-45.04%

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%
设备销售	45,345,477.89	31,087,076.04	31.44%	34.42%	42.90%	-4.60%
工程服务	1,460,065.99	1,223,860.00	16.18%	58.14%	38.63%	11.80%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生较大变化。

1、设备收入较上年增加 1,161.07 万元，同比增长 34.42%，主要原因是上期由于疫情原因，业务订单相应减少所致。

2、建筑服务收入较上年增加 53.68 万元，同比增长 58.14%，主要原因是上期由于疫情原因，下游企业无法正常开工，业务订单减少所致。

(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	高邮润川新型节能材料有限公司	3,088,495.56	6.60%	否
2	高邮市天山砖瓦厂	2,755,752.21	5.89%	否
3	五台县财福汇新型墙材有限公司	2,123,893.81	4.54%	否
4	宿州仙珠工贸有限责任公司	2,106,194.69	4.50%	否
5	府谷县谊丰煤矿有限公司	1,946,902.65	4.16%	否
	合计	12,021,238.92	25.69%	-

(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	7,463,716.81	17.78%	否
2	济南三鼎物资有限公司	4,041,182.30	9.63%	否
3	济南汇海自动化设备有限公司	2,264,646.03	5.4%	否
4	赣州双马智能装备有限公司	1,504,424.78	3.58%	否
5	郓城县奥宇机械制造有限公司	1,292,832.56	3.08%	否
合计		16,566,802.48	39.47%	-

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	520,224.69	3,852,311.09	-86.50%
投资活动产生的现金流量净额	-1,673,511.17	-1,941,662.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	-49,104.17	-5,009,849.95	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 52.02 万元，较上期净流入减少 333.21 万元，主要原因是上期由于疫情原因收入减少，本期销售商品收到的现金比上期增加 1,594.57 万元；购买商品支付的现金本期比上期增加 1,827.74 万元，支付职工薪酬本期比上期增加 253.75 万元。

经营活动产生的现金流量净额 52.02 万元，净利润 609.79 万元，两者差异的主要原因是购买存货增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额-4.91 万元，较上期净流出减少 496.07 万元，主要原因是本期取得借款比上期净增加 300 万元，分配股利或偿付利息比上期减少 196.07 万元。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东省聚祥窑炉有	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	3,000,000	3,581,262.52	3,545,586.56	1,460,065.99	29,670.88

限公 司		咨询服务					
---------	--	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

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

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 4,680.55 万元，同比增长 35.05%，实现净利润 609.65 万元，同比降低 0.77%。资产负债率为 22.67%，流动比率为 4.23，偿债能力较强。经营活动产生的现金净流量 52.02 万元，报告期末货币资金余额 961.82 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)
是否存在提供担保事项	<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

（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	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		挂牌	资金占	本人及本人控制的其他公司或组织将严	正在履

	月 15 日			用承诺	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）。	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。	
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）。	

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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	8,163,017	35.06%	2,028,452	10,191,469	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,149	12.89%	1,950,097	4,950,246	12.89%
	董事、监事、高管	2,038,840	8.75%	1,325,247	3,364,087	8.76%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,116,983	64.94%	13,103,548	28,220,531	73.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,448	38.66%	5,850,291	14,850,739	38.66%
	董事、监事、高管	6,116,535	26.27%	7,253,257	13,369,792	34.81%
	核心员工					
总股本		23,280,000	-	15,132,000	38,412,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年10月8日，公司召开2021年第一次临时股东大会，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股6.5股，分派股数15,132,000股，公司注册资本由23,280,000元变更为38,412,000元，股数由23,280,000股变更为38,412,000股。详情见公司在中国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）发布的2021-017号公告。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	7,800,388	19,800,985	51.55%	14,850,739	4,950,246		
2	开祥聚	1,974,615	1,283,500	3,258,115	8.48%	2,443,587	814,528		
3	开祥国	1,974,615	1,283,501	3,258,116	8.48%	2,443,588	814,528		
4	王保立	1,974,615	1,283,500	3,258,115	8.48%	2,443,587	814,528		

5	开祥龙	1,974,615	1,283,499	3,258,114	8.48%	2,443,587	814,527		
6	开洪其	1,951,611	1,268,547	3,220,158	8.38%	2,415,120	805,038		
7	谢红军	696,879	452,971	1,149,850	2.99%	862,389	287,461		
8	刘洪建	256,915	166,995	423,910	1.10%	317,934	105,976		
9	张庆芝	187,311	121,752	309,063	0.81%	0	309,063		
10	李玉梅	138,974	90,333	229,307	0.60%	0	229,307		
	合计	23,130,747	15,034,986	38,165,733	99.35%	28,220,531	9,945,202		

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

报告期内控股股东、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	2021年3月19日	2021年4月1日	3.50%
2	信用贷款	中国银行巨野矿区支行	短期借款	3,000,000.00	2021年3月23日	2021年4月16日	3.60%
3	质押贷款	中国工商银行股份有限公司巨野支行	短期借款	3,000,000.00	2021年11月23日	2022年5月22日	4.45%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

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
2021年5月27日	1.30		
2021年11月9日		6.50	
合计	1.30	6.50	

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	0.52		

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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1963 年 2 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥龙	董事	男	否	1959 年 6 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥国	董事	男	否	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	否	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	否	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	否	1966 年 4 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
郭仁义	监事	男	否	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	否	1988 年 9 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
开祥安	监事	男	否	1976 年 9 月	2020 年 11 月 21 日	2023 年 11 月 20 日
徐蕊	财务总监	女	否	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) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人徐蕊，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2019年9月获得中级会计专业技术资格。2006年5月至2014年9月任山东聚祥机械有限公司会计，2014年9月任山东聚祥机械股份有限公司财务总监。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	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，董事会人员之间不存在亲属关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

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		1	13
生产人员	68		1	67
销售人员	16			16
技术人员	26			26
财务人员	4			4
员工总计	128		2	126

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	18	18
专科	20	20
专科以下	90	88
员工总计	128	126

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，行政管理人员减少 1 人、生产人员减少 1 人。

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

√适用 □不适用

单位：股

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	无变动	主机试验组装负责人			
宋传合	无变动	自动化组装负责人			
张德斌	无变动	电器总装负责人			
李金臣	无变动	供应部经理			
杨纪冲	无变动	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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。

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、特别是中小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。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

2021 年 10 月 8 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《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，公司注册资本由 2,328 万元变更为 3,841.2 万元。公司章程修改情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）发布的 2021-017 号公告。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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	众环审字(2022)0410024 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区万塘路 51 号地质研究大楼 7 楼			
审计报告日期	2022 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘波 1 年	孙红梅 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

众环审字(2022)0410024 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚祥股份公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司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对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年报报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算聚祥股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

刘波

中国注册会计师：_____

孙红梅

中国·武汉

2022年3月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	第八节六 1	9,618,230.26	10,820,620.91

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	第八节六 2		676,625.00
应收款项融资	第八节六 3	158,093.30	888,867.00
预付款项	第八节六 4	2,133,218.99	2,027,128.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节六 5	42,073,817.68	32,273,014.67
合同资产	第八节六 6	489,648.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节六 7	3,000,000.00	
流动资产合计		57,473,008.57	46,686,255.78
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	第八节六 8	4,753,349.51	6,834,465.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节六 9	940,417.65	966,970.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节六 10	19,422.75	18,056.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,713,189.91	7,819,492.64
资产总计		63,186,198.48	54,505,748.42

流动负债：			
短期借款	第八节六 11	3,004,079.17	
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	第八节六 12	595,732.66	568,596.29
预收款项			
合同负债	第八节六 13	5,855,221.24	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	第八节六 14	1,299,520.22	568,383.92
应交税费	第八节六 15	2,072,779.44	1,953,835.23
其他应付款	第八节六 16		2,943.96
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	第八节六 17	762,512.10	494,460.18
流动负债合计		13,589,844.83	7,391,759.40
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	第八节六 18	635,710.58	1,476,695.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,710.58	1,476,695.82
负债合计		14,225,555.41	8,868,455.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节六 19	38,412,000.00	23,280,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节六 20	1,684,852.97	1,684,852.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第八节六 21	1,446,491.23	1,193,290.76
盈余公积	第八节六 22	4,542,978.29	3,933,323.35
一般风险准备			
未分配利润	第八节六 23	2,874,320.58	15,545,826.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,960,643.07	45,637,293.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,960,643.07	45,637,293.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,186,198.48	54,505,748.42

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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		9,237,201.08	7,000,433.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十二节 1		667,125.00
应收款项融资		158,093.30	888,867.00
预付款项		2,133,218.99	2,027,128.20
其他应收款			300,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,073,817.68	32,273,014.67
合同资产		314,215.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		53,916,546.05	43,156,567.90
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	第十二节 2	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		4,728,549.51	6,809,665.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		940,417.65	966,970.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,422.75	18,056.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,688,389.91	10,794,692.64
资产总计		62,604,935.96	53,951,260.54
流动负债：			
短期借款		3,004,079.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		595,732.66	568,596.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,275,920.22	542,383.92
应交税费		2,062,036.82	1,941,263.03
其他应付款			2,943.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,855,221.24	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		761,178.76	494,460.18
流动负债合计		13,554,168.87	7,353,187.20
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		635,710.58	1,476,695.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,710.58	1,476,695.82
负债合计		14,189,879.45	8,829,883.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,412,000.00	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		1,446,491.23	1,193,290.76
盈余公积		4,540,011.20	3,933,323.35
一般风险准备			
未分配利润		2,331,701.11	15,029,910.44
所有者权益（或股东权益）合计		48,415,056.51	45,121,377.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,604,935.96	53,951,260.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		46,805,543.88	34,658,051.91
其中：营业收入	第八节六 24	46,805,543.88	34,658,051.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,211,488.38	30,256,969.43
其中：营业成本	第八节六 24	32,310,936.04	22,459,591.01
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	第八节六 25	164,482.84	363,896.04
销售费用	第八节六 26	2,771,982.45	1,868,787.99
管理费用	第八节六 27	2,533,882.05	1,961,260.67
研发费用	第八节六 28	4,416,273.05	3,621,935.97
财务费用	第八节六 29	13,931.95	-18,502.25
其中：利息费用		26,783.34	4,650.00
利息收入		27,814.26	35,607.28
加：其他收益	第八节六 30	3,170,074.36	2,235,343.26
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（损失以“-”号填列）			
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）	第八节六 31	110,875.00	182,865.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第八节六 32	-138,718.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节六 33		-1,142.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,736,286.53	6,818,148.09
加：营业外收入	第八节六 34	368,500.67	10,014.94
减：营业外支出	第八节六 35	2,064,053.80	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,040,733.40	6,818,163.03
减：所得税费用	第八节六 36	-55,816.00	674,224.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,096,549.40	6,143,938.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,096,549.40	6,143,938.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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		6,096,549.40	6,143,938.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,096,549.40	6,143,938.36
(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）		0.16	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.26

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	2021 年	2020 年
一、营业收入	第十二节 3	45,345,477.89	33,734,750.92
减：营业成本	第十二节 3	31,087,076.04	21,754,291.01
税金及附加		162,108.51	359,443.93
销售费用		2,733,412.45	1,769,485.88
管理费用		2,370,065.58	1,853,239.72
研发费用		4,416,273.05	3,621,935.97
财务费用		23,802.82	-6,815.63
其中：利息费用		26,783.34	4,650
利息收入		17,363.89	23,365.66
加：其他收益		3,163,633.76	2,235,343.26
投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节 4		300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		120,375.00	248,865.00

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-129,485.00	
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）		7,707,263.20	7,166,235.65
加：营业外收入		368,500.67	10,014.94
减：营业外支出		2,064,053.80	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,011,710.07	7,166,250.59
减：所得税费用		-55,168.45	678,264.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,066,878.52	6,487,985.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,066,878.52	6,487,985.89
（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		6,066,878.52	6,487,985.89
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	2021 年	2020 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	第八节六 37	55,242,590.00	39,296,926.80
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	第八节六 37	2,987,362.35	1,076,007.28
经营活动现金流入小计		58,229,952.35	40,372,934.08
购买商品、接受劳务支付的现金		45,015,465.95	26,738,042.38
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		8,462,812.38	5,925,300.37
支付的各项税费		981,343.73	1,301,195.78
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六 37	3,250,105.60	2,556,084.46
经营活动现金流出小计		57,709,727.66	36,520,622.99
经营活动产生的现金流量净额		520,224.69	3,852,311.09
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		1,532,041.00	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		1,532,041.00	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		205,552.17	1,942,662.44
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	第八节六 37	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,205,552.17	1,942,662.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,673,511.17	-1,941,662.44
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		9,000,000.00	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		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,049,104.17	5,009,849.95
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		9,049,104.17	8,009,849.95
筹资活动产生的现金流量净额		-49,104.17	-5,009,849.95
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		-1,202,390.65	-3,099,201.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,820,620.91	13,919,822.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,618,230.26	10,820,620.91

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	2021 年	2020 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		53,902,590.00	38,335,926.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,656,085.20	1,072,683.14
经营活动现金流入小计		56,558,675.20	39,408,609.94
购买商品、接受劳务支付的现金		44,050,805.95	26,256,742.38
支付给职工以及为职工支付的现金		8,148,252.38	5,522,000.37
支付的各项税费		970,745.41	1,288,226.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,729,488.07	2,379,801.58
经营活动现金流出小计		55,899,291.81	35,446,771.31
经营活动产生的现金流量净额		659,383.39	3,961,838.63
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		300,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,532,041.00	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		1,832,041.00	501,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,552.17	1,942,662.44
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		205,552.17	1,942,662.44
投资活动产生的现金流量净额		1,626,488.83	-1,441,662.44
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		9,000,000.00	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		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,049,104.17	5,009,849.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,049,104.17	8,009,849.95
筹资活动产生的现金流量净额		-49,104.17	-5,009,849.95
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		2,236,768.05	-2,489,673.76
加：期初现金及现金等价物余额		7,000,433.03	9,490,106.79
六、期末现金及现金等价物余额		9,237,201.08	7,000,433.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			1,193,290.76	3,933,323.35		15,545,826.12	45,637,293.20
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			1,193,290.76	3,933,323.35		15,545,826.12	45,637,293.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,132,000.00						253,200.47	609,654.94		-12,671,505.54	3,323,349.87	
（一）综合收益总额										6,096,549.40	6,096,549.40	
（二）所有者投入和减少资本	15,132,000.00										15,132,000.00	
1. 股东投入的普通股	15,132,000.00										15,132,000.00	
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								609,654.94	-18,768,054.94			-18,158,400.00
1. 提取盈余公积								609,654.94	-609,654.94			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,158,400.00		-18,158,400.00
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								253,200.47				253,200.47
1. 本期提取								437,347.51				437,347.51
2. 本期使用								184,147.04				184,147.04
(六) 其他												
四、本年期末余额	38,412,000.00				1,684,852.97			1,446,491.23	4,542,978.29		2,874,320.58	48,960,643.07

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

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	2021 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			1,193,290.76	3,933,323.35		15,029,910.44	45,121,377.52
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			1,193,290.76	3,933,323.35		15,029,910.44	45,121,377.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,132,000.00						253,200.47	606,687.85		-12,698,209.33	3,293,678.99	
(一) 综合收益总额										6,066,878.52	6,066,878.52	
(二) 所有者投入和减少资本	15,132,000.00											15,132,000.00
1. 股东投入的普通股	15,132,000.00											15,132,000.00
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								606,687.85		-18,765,087.85	-18,158,400.00	
1. 提取盈余公积								606,687.85		-606,687.85		

2. 提取一般风险准备											-18,158,400.00	-18,158,400.00
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							253,200.47					253,200.47
1. 本期提取							437,347.51					437,347.51
2. 本期使用							184,147.04					184,147.04
（六）其他												
四、本年期末余额	38,412,000.00				1,684,852.97		1,446,491.23	4,540,011.20			2,331,701.11	48,415,056.51

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	永	其								

		先 股	续 债	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

山东聚祥机械股份有限公司 2021 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

山东聚祥机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1998年1月在山东省菏泽市注册成立, 现总部位于山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事机械制造及零部件、金属制品加工; 橡塑制品加工; 广告牌租赁; 进出口业务; 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。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月28日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

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及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公

公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团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、研究开发支出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、21“收入”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、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部

分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

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

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

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

项 目	确定组合的依据
应收账款:	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产:	
质保金组合	本组合为质保金
应收履约进度款组合	本组合为应收履约进度款

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据, 自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的, 列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外, 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
应收票据-银行承兑汇票	汇票承兑人

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的,列示为应收款项融资;自初始确认日起到期期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团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、9、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新

支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

入当期损益。

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

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中,无形资产的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法分期平均
软件使用权	3	直线法分期平均

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集

团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

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

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

21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团在相关履约时段内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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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,本集团考虑下列迹象: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。

收入确认方法:

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。

22、 合同成本

本集团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。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该成本增加了本集团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。

23、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本集团和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件 (如有)。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债 (或资产), 以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

25、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则导致的会计政策变更对本集团无影响。

27、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

进行减值测试。

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

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

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

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

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

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

（7） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

2、 税收优惠及批文

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2021年度享受此税收优惠政策。

3.2019年山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅联合下发《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》鲁财税(2019)5号中说明2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，

因执行现行标准而多缴纳的税款, 纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期, 按规定申请办理抵缴或退税。2020年本公司高新技术企业复审通过, 2021年土地使用税办理抵缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2021 年 1 月 1 日, “年末”指 2021 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2020 年 12 月 31 日, “本年”指 2021 年度, “上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,748.61	4,038.05
银行存款	9,612,481.65	10,816,582.86
合 计	9,618,230.26	10,820,620.91

2、应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款		676,625.00
合 计		676,625.00

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
账龄组合					
合 计		—		—	

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	797,500.00	100.00	120,875.00	15.16	676,625.00
其中:					
账龄组合	797,500.00	100.00	120,875.00	15.16	676,625.00
合 计	797,500.00	_____	120,875.00	_____	676,625.00

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	120,875.00	-110,875.00		10,000.00		
合 计	120,875.00	-110,875.00		10,000.00		

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,000.00

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	158,093.30	888,867.00
合 计	158,093.30	888,867.00

(2) 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	500,000.00	
合 计	500,000.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,118,218.99	99.30	1,882,633.20	92.87
1 至 2 年	15,000.00	0.70	144,495.00	7.13
合 计	2,133,218.99	—	2,027,128.20	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
山东柳杭减速机有限公司	1,026,593.00	48.12
无锡市第五机械制造有限公司	231,245.00	10.84
淄博凯莉机械制造有限公司	165,422.00	7.75
孙兆典	160,000.00	7.50
巨野宇涵商贸有限公司	122,850.00	5.76
合 计	1,706,110.00	79.97

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,077,714.84		37,077,714.84
库存商品	3,875,204.15		3,875,204.15
半成品	735,898.69		735,898.69
在产品	385,000.00		385,000.00
合 计	42,073,817.68		42,073,817.68

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,774,164.81		24,774,164.81
库存商品	6,394,405.95		6,394,405.95
半成品	750,383.60		750,383.60
在产品	354,060.31		354,060.31
合 计	32,273,014.67		32,273,014.67

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	493,700.00	131,985.00	361,715.00			
应收履约进度款	134,666.67	6,733.33	127,933.34			
合 计	628,366.67	138,718.33	489,648.34			

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
质保金	131,985.00			
应收履约进度款	6,733.33			
合 计	138,718.33			——

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行定期存款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,753,349.51	6,834,465.77

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	4,753,349.51	6,834,465.77

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	8,511,636.76	4,850,572.16	734,771.22	2,671,143.12	217,949.32	16,986,072.58
2、本年增加金额	8,499.00	190,914.55			6,138.62	205,552.17
(1) 购置	8,499.00	190,914.55			6,138.62	205,552.17
3、本年减少金额	2,366,020.00					2,366,020.00
(1) 处置或报废	2,366,020.00					2,366,020.00
4、年末余额	6,154,115.76	5,041,486.71	734,771.22	2,671,143.12	224,087.94	14,825,604.75
二、累计折旧						
1、年初余额	3,727,922.34	3,979,382.01	198,342.60	2,094,066.14	151,893.72	10,151,606.81
2、本年增加金额	287,395.90	142,140.24	237,179.57	78,876.96	25,251.63	770,844.30
(1) 计提	287,395.90	142,140.24	237,179.57	78,876.96	25,251.63	770,844.30
3、本年减少金额	850,195.87					850,195.87
(1) 处置或报废	850,195.87					850,195.87
4、年末余额	3,165,122.37	4,121,522.25	435,522.17	2,172,943.10	177,145.35	10,072,255.24
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,988,993.39	919,964.46	299,249.05	498,200.02	46,942.59	4,753,349.51
2、年初账面价值	4,783,714.42	871,190.15	536,428.62	577,076.98	66,055.60	6,834,465.77

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41
二、累计摊销			
1、年初余额	359,925.29	17,726.50	377,651.79
2、本年增加金额	26,552.97		26,552.97
(1) 计提	26,552.97		26,552.97
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	386,478.26	17,726.50	404,204.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	940,417.65		940,417.65
2、年初账面价值	966,970.62		966,970.62

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
资产减值准备	129,485.00	19,422.75		
信用减值准备			120,375.00	18,056.25
合 计	129,485.00	19,422.75	120,375.00	18,056.25

(2) 未确认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	9,233.33	500.00
可抵扣亏损	5,336.01	35,943.56
合 计	14,569.34	36,443.56

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	3,000,000.00	
应付利息	4,079.17	
合 计	3,004,079.17	

注：期末余额 3,004,079.17 元，其中 3,000,000.00 元为聚祥股份向中国工商银行股份有限公司借款，借款期限为 2021 年 11 月 23 日到 2022 年 11 月 23 日，借款条件为质押借款，质押物为两项发明专利，分别为一种切条机和一种垃圾综合处理制砖方法，发明专利无账面价值；借款利率为 4.45%。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	595,732.66	568,596.29
合 计	595,732.66	568,596.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
肥城金胤工贸有限公司	10,890.50	未结算
德州瀚生地坪工程有限公司	4,492.95	未结算
无锡林格自动化电器装备厂	21,713.51	未结算
济南壶合锯业有限公司	3,400.00	未结算
山东汉能传动科技有限公司	16,000.00	未结算
合 计	56,496.96	--

13、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	5,855,221.24	3,803,539.82
合 计	5,855,221.24	3,803,539.82

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	568,383.92	8,499,133.40	7,767,997.10	1,299,520.22
二、离职后福利-设定提存计划		694,815.28	694,815.28	
合 计	568,383.92	9,193,948.68	8,462,812.38	1,299,520.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	568,383.92	8,174,127.80	7,442,991.50	1,299,520.22
2、职工福利费		258,473.16	258,473.16	
3、社会保险费		65,032.44	65,032.44	
其中：工伤保险费		65,032.44	65,032.44	
4、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	568,383.92	8,499,133.40	7,767,997.10	1,299,520.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		682,971.28	682,971.28	
2、失业保险费		11,844.00	11,844.00	
合计		694,815.28	694,815.28	

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	157,278.07	112,320.69
印花税	510.10	617.00
企业所得税	1,863,817.93	1,755,098.22
城市维护建设税	7,275.78	5,098.79
房产税	36,621.78	20,503.25
土地使用税		54,748.80
教育费附加（含地方教育附加）	7,275.78	4,953.16
水利建设基金		495.32
合计	2,072,779.44	1,953,835.23

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款		2,943.96
合计		2,943.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代扣个人所得税		2,943.96
合计		2,943.96

17、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税-预收款项	761,178.76	494,460.18
待转销项税-合同履行进度相应待转销项税	1,333.34	
合 计	762,512.10	494,460.18

18、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,476,695.82	2,323,120.00	3,164,105.24	635,710.58	项目补助
合 计	1,476,695.82	2,323,120.00	3,164,105.24	635,710.58	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
扶持标准化厂 房建设资金	326,466.67			47,200.00		279,266.67	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	21,490.51			21,490.51			与资产 相关
机器人自动码 卸垛生产线	391,342.20			40,530.97		350,811.23	与资产 相关
智能协同控制 及优化关键技 术项目	2,548.94			2,548.94			与收益 相关
墙材智慧工厂 项目	4,098.62	300,000.00		304,098.62			与收益 相关
机器人自动码 卸垛生产线	730,748.88	1,220,000.00		1,945,116.20		5,632.68	与收益 相关
以工代训补贴		4,000.00		4,000.00			与收益 相关
科技创新补贴		799,120.00		799,120.00			与收益 相关
合 计	1,476,695.82	2,323,120.00		3,164,105.24		635,710.58	—

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总	23,280,000.00	15,132,000.00				15,132,000.00	38,412,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
数							

注: 山东聚祥机械股份有限公司 2021 年半年度权益分派方案已获 2021 年 10 月 8 日召开的股东大会审议通过, 以公司现有总股本 23,280,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 6.5 股。分红前本公司总股本为 23,280,000 股, 分红后总股本增至 38,412,000 股。

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中: 归属于母公司股东	其中: 归属于少数股东			其中: 归属于母公司股东	其中: 归属于少数股东	
安全生产费	1,193,290.76		437,347.51	184,147.04	1,446,491.23		
合计	1,193,290.76		437,347.51	184,147.04	1,446,491.23		—

22、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,933,323.35	609,654.94		4,542,978.29
合计	3,933,323.35	609,654.94		4,542,978.29

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	15,545,826.12	15,055,886.30
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	15,545,826.12	15,055,886.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,096,549.40	6,143,938.36
减：提取法定盈余公积	609,654.94	648,798.59
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	18,158,400.00	5,005,199.95
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,874,320.58	15,545,826.12

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,384,756.25	31,685,607.49	32,505,159.45	21,321,832.50
其他业务	1,420,787.63	625,328.55	2,152,892.46	1,137,758.51
合 计	46,805,543.88	32,310,936.04	34,658,051.91	22,459,591.01

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类：	
设备销售	45,345,477.89
工程服务	1,460,065.99
合 计	46,805,543.88

注：本年合同产生的收入设备销售类包含主营业务-机器设备销售，以及其他业务-配件销售；工程服务类为主营业务-窑炉建造服务。

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	48,985.47	44,316.27
教育费附加（含地方教育附加）	48,999.46	43,762.85
房产税	52,909.53	41,030.85

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税		218,995.20
车船使用税	6,664.98	6,063.00
印花税	6,923.40	5,351.60
水利建设基金		4,376.27
合 计	164,482.84	363,896.04

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
招待费	182,143.78	220,138.67
差旅费	489,964.15	513,970.37
宣传费	114,775.60	144,371.80
职工薪酬	1,985,098.92	831,395.52
包装物		23,398.22
其他		135,513.41
合 计	2,771,982.45	1,868,787.99

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
安全生产费	437,347.51	483,289.53
办公费	14,029.30	7,155.84
差旅费	80,467.73	79,534.80
车辆保险	18,549.83	22,537.56
党组织工作经费	32,462.00	
无形资产摊销	26,552.97	27,956.59
修理费	53,476.29	62,626.03
招待费	18,934.00	15,265.53
折旧	251,908.83	309,942.69
职工薪酬	1,248,801.53	781,911.21
中介服务费	338,800.02	136,656.30
其他	12,552.04	34,384.59

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,533,882.05	1,961,260.67

28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	856,250.71	1,370,479.07
直接材料	3,046,408.64	1,938,029.01
动力	36,240.56	23,004.38
折旧	179,886.21	35,834.05
其他	297,486.93	254,589.46
合 计	4,416,273.05	3,621,935.97

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,783.34	4,650.00
减：利息收入	27,814.26	35,607.28
银行手续费	14,962.87	12,455.03
合 计	13,931.95	-18,502.25

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,164,105.24	2,235,343.26	3,164,105.24
个税手续费返还	28.52		28.52
增值税减免	5,940.60		5,940.60
合 计	3,170,074.36	2,235,343.26	3,170,074.36

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、34“营业外收入”。

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账减值损失	110,875.00	182,865.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	110,875.00	182,865.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-138,718.33	
合 计	-138,718.33	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-1,142.65	
合 计		-1,142.65	

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
非流动资产毁损报废利得	8,500.67		8,500.67
其中：固定资产	8,500.67		8,500.67
无需支付款项	350,000.00	10,000.00	350,000.00
赞助费	10,000.00		10,000.00
个税补助		14.94	
合 计	368,500.67	10,014.94	368,500.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
机器人自动码卸垛		40,530.97			90,435.20		与资产相关
生产线		1,945,116.20			594,473.72		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
墙材智慧工厂项目		304,098.62			445,901.38		与收益相关
智能协同控制及优化关键技术项目		2,548.94			753,697.76		与收益相关
以工代训补贴		4,000.00					与收益相关
科技创新补贴		799,120.00			260,400.00		与收益相关
扶持标准化厂房建设资金		47,200.00			47,200.00		与资产相关
混合生活垃圾无害综合处理烧结制砖技术及设备项目		21,490.51			43,235.20		与资产相关
合计		3,164,105.24			2,235,343.26		

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
非流动资产毁损报废损失	24,053.80		24,053.80
其中：固定资产	24,053.80		24,053.80
非公益性捐赠支出	40,000.00	10,000.00	40,000.00
公益性捐赠支出	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,064,053.80	10,000.00	2,064,053.80

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	473,582.23	635,769.92
递延所得税费用	-1,366.50	38,454.75
其他	-528,031.73	
合计	-55,816.00	674,224.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,040,733.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	906,110.01
子公司适用不同税率的影响	-2,823.12
调整以前期间所得税的影响	-528,031.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,076.06
本年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	-1,366.50
利用以前期间的税务亏损	-1,530.38
研发费用加计扣除	-626,260.96
安置残疾人支付工资加计扣除	-13,989.38
所得税费用	-55,816.00

注：所得税费用-其他为本年退以前期间多缴所得税。

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	636,428.09	533,400.00
政府补助	2,323,120.00	507,000.00
利息收入	27,814.26	35,607.28
合 计	2,987,362.35	1,076,007.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来及费用支出	1,210,105.60	2,546,084.46
捐赠支出	2,040,000.00	10,000.00
合 计	3,250,105.60	2,556,084.46

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行定期存款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,096,549.40	6,143,938.36
加: 资产减值准备	138,718.33	
信用减值损失	-110,875.00	-182,865.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	770,844.30	695,881.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	26,552.97	27,254.78
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)	15,553.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,783.34	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)	-1,366.50	38,454.75
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)	-9,800,803.01	-2,973,299.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	80,885.87	81,040.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,277,381.86	16,113.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	520,224.69	3,852,311.09
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:		
现金的年末余额	9,618,230.26	10,820,620.91
减: 现金的年初余额	10,820,620.91	13,919,822.21

补充资料	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,202,390.65	-3,099,201.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	9,618,230.26	10,820,620.91
其中: 库存现金	5,748.61	4,038.05
可随时用于支付的银行存款	9,612,481.65	10,816,582.86
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,618,230.26	10,820,620.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无所有权或使用权受限的资产。

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	300,000.00	墙材智慧工厂项目	304,098.62
与收益相关	1,220,000.00	机器人自动码卸垛生产线	1,945,116.20
与收益相关	4,000.00	以工代训补贴	4,000.00
与收益相关	799,120.00	科技创新补贴	799,120.00
合计	2,323,120.00		3,052,334.82

七、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东省聚祥窑炉有限公司	山东菏泽巨野	山东 菏泽巨野	通用设备制造业	100.00		注册设立

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、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。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(2) 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。本集团的利率风险产生于银行借款。

2、 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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账

面价值。

本附注六、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、7 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,150,000.00 元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人是庞守恩。

庞守恩持股比例 51.55%，为山东聚祥机械股份有限公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 关联方交易情况

无关联方交易。

4、 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方余额。

十、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项**1、 利润分配情况**

2022 年 3 月 28 日，本公司第三届董事会召开第七次会议，批准 2021 年度利润分配预案，预计分配现金股利人民币 1,997,424.00 元。

2、 2022 年 2 月 10 日，本公司 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于山东聚祥机械股份有限公司 2022 年第一次定向发行说明书的议案》。本次发行为发行对象确定的定向发行，发行对象为公司监事开祥安、郭仁义、赵成轩，高级管理人员徐蕊，核心员工李金臣、宋传合、张奉胡及张德斌。本次定向发行股数 420,000 股，每股发行价格为人民币 3.00 元，预计募集资金金额 1,260,000.00 元。

十二、 公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款**

项 目	年末余额	年初余额
应收账款		667,125.00
合 计		667,125.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
账龄组合					
合 计		——		——	

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	787,500.00	100.00	120,375.00	15.29	667,125.00
其中:					
账龄组合	787,500.00	100.00	120,375.00	15.29	667,125.00
合 计	787,500.00	——	120,375.00	——	667,125.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东省聚祥窑炉有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,924,690.26	30,461,747.49	31,581,858.46	20,616,532.50
其他业务	1,420,787.63	625,328.55	2,152,892.46	1,137,758.51
合计	45,345,477.89	31,087,076.04	33,734,750.92	21,754,291.01

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		300,000.00
合计		300,000.00

十三、 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	-15,553.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,164,105.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,680,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,969.12	
小 计	1,474,521.23	
所得税影响额	220,534.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,253,987.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.48	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.29	0.13	0.13

山东聚祥机械股份有限公司

二〇二二年三月二十八日

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

二〇二二年三月二十八日