

东岳机械

NEEQ: 838849

东岳机械股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2021 年，公司共获得 23 项实用新型专利。
- 2、2021 年 2 月，公司被中共砖埠镇委、砖埠镇人民政府评为 2020 年度税收功勋企业。
- 3、2021 年 4 月，公司被中共沂南县委、沂南县人民政府评为 2020 年度经济发展突出贡献企业。
- 4、2021 年 4 月，公司被沂南县总工会授予 2020 年度沂南县十佳职工信赖的职工之家称号。
- 5、2021 年 6 月，公司被沂南县总工会授予沂南县五一劳动奖状。
- 6、2021 年 8 月，公司被临沂市市场监督管理局授予 2019-2020 年度“守合同重信用”企业。
- 7、2021 年 11 月，公司通过第二批“山东省制造业单项冠军”复核。
- 8、2021 年 11 月，公司通过 2021 年度临沂市“专精特新”中小企业复核。
- 9、2021 年 12 月，公司  牌蒸压加气混凝土生产线产品被山东省质量评价协会授予山东优质品牌。
- 10、2021 年 12 月，公司“临沂市蒸压加气混凝土装备技术中心（筹）”被临沂市科学技术局列入 2021 年临沂市技术创新中心组建计划，建设期两年。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第八节	行业信息	45
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告	49
第十一节	备查文件目录	142

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。

公司负责人孙京伟、主管会计工作负责人邓方洲及会计机构负责人（会计主管人员）邓方洲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、部分土地使用权及房屋产权手续不完善的风险	截至本报告披露之日，公司厂区尚有 77.92 亩 (51,951.297 平方米) 土地未取得土地使用权证，占厂区总面积 325.53 亩 (217,019 平方米) 的 23.93%。尽管当地土地主管部门对该地块的土地性质（非农建设用地）进行了书面确认，公司相关土地、厂房在使用过程中也未发生过纠纷或其它导致土地、厂房不能继续使用的情况，但是公司仍存在因未取得相关资产权利证书而导致公司不能继续使用该部分土地、厂房的风险，届时则有可能对公司生产经营造成重大不利影响。
2、下游行业需求波动风险	公司所处砖机制造业下游行业是砖瓦、新型墙体材料生产企业，该产业链终端应用领域包括房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设，且以房屋建筑为主。若下游房地产、建材、基建等行业未来出现经营困难局面，公司的生产经营将会受到一定冲击。

3、核心技术人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
4、汇率风险	公司有较大比例的出口销售业务，这部分业务主要以美元签订，2021年度出口销售收入金额占公司主营业务收入总额的比重为10.74%，受人民币贬值的汇率波动影响，2021年度公司汇兑损失为483,029.16元，波动较大，如果未来人民币兑美元汇率呈现大幅波动情况，将对公司的出口业务产生较大影响。
5、原材料价格大幅波动的风险	公司主营业务对钢材的需求量大，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。原材料价格大幅波动对公司生产经营造成一定影响，原材料价格和产成品价格波动往往不一致，原料价格上涨会带来采购成本上升，若风险控制能力不强，将对公司经营带来一定风险。
6、公司治理和内部控制风险	公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。
7、本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险新增原材料价格波动的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东岳机械	指	东岳机械股份有限公司
进出口公司	指	临沂东岳进出口有限公司
压力容器	指	临沂东岳压力容器设备制造有限公司
新型建材	指	临沂东岳新型建材有限公司
亿盛创投	指	山东亿盛创业投资有限公司
双佳气体	指	临沂市双佳气体有限公司
发起人	指	股份公司设立时的全部发起人股东
股东大会	指	东岳机械股份有限公司股东大会
董事会	指	东岳机械股份有限公司董事会
监事会	指	东岳机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股转系	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

统		
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《章程必备条款》	指	《非上市公众公司监督指引第3号—章程必备条款》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《东岳机械股份有限公司公司章程》
第三类低、中压力容器	指	低压容器(仅限毒性程度为极度和高度危害介质，且PV乘积大于等于0.2Mpa·m ³)；中压力容器(仅限毒性程度为极度和高度危害介质)
加气砖	指	以硅质材料(砂、粉煤灰及含硅尾矿等)和钙质材料(石灰、水泥)为主要原料，掺加发气剂(铝粉)，通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸压、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品
免烧砖	指	利用粉煤灰、煤渣、煤矸石、尾矿渣、化工渣或者天然砂、海涂泥等(以上原料的一种或数种)作为主要原料，不经高温煅烧而制造的一种新型墙体材料称之为免烧砖
蒸压釜	指	一种体积庞大、重量较重的大型压力容器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东岳机械股份有限公司
英文名称及缩写	DONGYUE MACHINERY CO., LTD
证券简称	东岳机械
证券代码	838849
法定代表人	孙春义

二、 联系方式

董事会秘书姓名	巩连华
联系地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村
电话	0539-3800066
传真	0539-3627619
电子邮箱	116334915@qq.com
公司网址	www.dyjxjt.com
办公地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村
邮政编码	276000
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	2004年7月9日
挂牌时间	2016年8月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要产品与服务项目	加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线及配套设备的研发、设计、生产和销售。
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）	210,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（孙春义、刘春霞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙春义、刘春霞），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371300771025898P	否
注册地址	山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村	否
注册资本	210,150,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 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）	江海证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唱翠红 1 年	高涛 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2022 年 1 月 7 日收到董事长孙春义先生递交的辞职报告，自董事会选举产生新任董事长之日起辞职生效。2022 年 1 月 12 日，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，董事会选举孙京伟先生为公司第二届董事会董事长，任期自本次会议审议通过之日起生效，至公司第二届董事会任期届满之日止。

根据《公司章程》第七条规定：“董事长为公司的法定代表人”，2022 年 1 月 17 日，公司已办理完毕工商变更登记手续，并换取了新的《营业执照》，公司法定代表人由孙春义先生变更为孙京伟先生。

第三节 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	431,543,773.80	378,052,877.42	14.15%
毛利率%	12.60%	28.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,949,125.13	17,779,551.63	-167.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,705,830.34	18,778,174.13	-172.99%
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）	-4.06%	5.91%	-
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）	-4.65%	6.25%	-
基本每股收益	-0.06	0.08	-175.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,068,824,785.59	823,804,723.23	29.74%
负债总计	781,154,943.90	523,365,329.21	49.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,669,841.69	300,439,394.02	-4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.43	-4.20%
资产负债率%（母公司）	70.97%	60.16%	-
资产负债率%（合并）	73.09%	63.53%	-
流动比率	1.20	1.33	-
利息保障倍数	-8.69	5.92	-

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	-32,075,328.02	147,962,674.64	-121.68%
应收账款周转率	3.48	3.38	-
存货周转率	0.74	0.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.74%	13.78%	-
营业收入增长率%	14.15%	2.60%	-
净利润增长率%	-167.21%	-28.55%	-

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	210,150,000	210,150,000	0.00%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	229,597.61
非流动性资产处置损益	436,412.27
债务重组损失	-75,235.80
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
委托他人投资或管理资产的损益	235,668.49
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,167,248.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,949.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,013.05
非经常性损益合计	2,060,626.82
所得税影响数	303,921.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,756,705.21

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	84,519,693.61	84,379,700.75		
应收票据	42,807,232.36	43,889,678.48		
应收账款	74,710,443.06	72,529,149.66		
应收款项融资	13,157,003.51	14,599,557.39		
预付款项	28,761,802.39	28,565,570.43		
其他应收款	7,431,386.29	7,494,049.39		
存货	418,849,038.56	420,477,092.78		
合同资产	13,354,625.00	13,554,479.08		
其他流动资产	1,828,299.34	1,755,125.03		
固定资产	90,762,026.55	90,825,662.90		
递延所得税资产	10,244,012.94	10,953,158.79		
短期借款	27,037,693.06	27,041,462.36		
应付账款	69,795,005.51	70,487,830.48		
合同负债	346,663,535.45	344,646,223.89		
应交税费	5,441,541.59	5,285,198.73		
其他应付款	952,775.69	986,479.00		
其他流动负债	55,393,574.44	61,178,012.20		
预计负债	6,718,635.19	6,742,706.80		
专项储备	3,154,048.12	3,290,079.83		
盈余公积	11,412,613.28	10,753,867.40		
未分配利润	29,771,833.24	28,527,055.95		
营业收入	380,097,096.59	378,052,877.42		
营业成本	272,262,970.18	269,765,488.08		
税金及附加	3,368,466.03	3,956,923.69		
销售费用	29,687,865.84	29,790,145.31		
管理费用	14,745,099.83	16,845,366.05		
财务费用	3,959,945.32	3,585,829.98		
其他收益	1,288,885.00	1,388,885.00		
投资收益	-580,308.99	-1,497,038.86		
资产减值损失	-1,301,237.54	-2,129,378.88		
信用减值损失	-7,593,766.50	-17,705,726.65		
营业外收入	2,922,814.04	4,259,372.24		
营业外支出	4,164,572.79	5,349,168.05		

所得税费用	6,064,250.52	3,267,863.34		
净利润	28,551,657.95	17,779,551.63		
销售商品、提供劳务收到的现金	509,119,405.71	515,437,893.21		
收到的税费返还	2,891,306.78	3,761,834.78		
收到其他与经营活动有关的现金	28,883,126.65	16,576,795.98		
购买商品、接收劳务支付的现金	257,169,324.27	250,421,354.71		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,427,103.57	51,218,130.77		
支付的各项税费	60,022,403.06	63,277,665.82		
支付其他与经营活动有关的现金	32,848,313.32	22,896,698.03		
收回投资收到的现金		1,513,500.00		
取得投资收益收到的现金		11,270.13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,223,971.00	787,725.00		
投资支付的现金		1,513,500.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,750,000.00	1,200,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,550,000.00			
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-95,147.95	-218,636.66		
现金及现金等价物净增加额	62,917,825.35	72,777,832.49		
期初现金及现金等价物余额	18,711,868.26	8,711,868.26		
期末现金及现金等价物余额	81,629,693.61	81,489,700.75		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司属于门类“制造业（代码：C）”之大类“专用设备制造业（代码：C35）”之中类“采矿、冶金、建筑专用设备制造（代码：C351）”之小类“建筑材料生产专用机械制造（代码：C3515）”，属于砖瓦墙材生产设备制造业。

公司主要从事加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线及配套设备的研发、设计、生产和销售，公司坚持走自主研发技术的发展模式，利用行业积累的技术优势和对消费者需求的综合判断，摒弃了传统的墙体机械生产企业简单供应设备的模式，通过整合技术、项目资源提供整体解决方案，在把握核心技术的同时，利用自身的综合服务能力满足客户需求，形成了以客户需求为起点，通过方案设计、厂区布局、工艺流程设计、产品设计、设备提供、安装调试、售后服务等一系列服务流程，构成一体化的整体解决方案。

（一）采购模式

公司的主要原材料包括铸锻件、钢材、五金和电器等。上述原材料均由公司采购部通过外购获得，采购工作主要采取询价等方式。公司一直致力于和主要原材料供应商建立直接、稳定的材料供应渠道，并按照 IS09001 质量体系要求对采购流程进行严格控制和全程监督。

（二）生产模式

公司采用订单式生产模式，销售、技术人员与客户初步洽谈后确定订单，生产中心根据销售部订单要求，提请技术研发中心绘制图纸，并交给相关生产车间。生产车间根据图纸要求根据采购的原材料、配件来生产、加工各个设备部件。之后，装配车间完成加工部件的组装，质检人员对组装成品进行全面检测。质检合格后出厂发货至客户项目所在地。技术人员在前期整体规划、布局的基础上协助客户完成产品的组装、调试。

（三）销售模式

公司主要产品采取多元化直销经营模式。并通过以下方式开展：

1、公司营销中心通过在相关网站、杂志、户外刊登广告进行产品宣传和参加国内外大型展会的方式开拓潜在客户；

2、公司将全国市场划分为销售片区，区域销售人员针对区域内的省份进行市场调研，并展开有针对性地营销，实现从接触客户、提供咨询、设计方案、安装售后全流程跟踪，提高服务意识，形成区域性影响力，推广公司产品；

3、公司销售中心下的售后服务团队通过日常的售后维护，深入挖掘公司原有客户的潜在需求，促进公司产品的进一步销售；

4、通过搜集行业招投标信息，分析项目情况，积极准备项目投标材料，中标后与客户签订框架协议或者销售合同，从而获取订单。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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 type="checkbox"/> 省（市）级 <input checked="" type="checkbox"/>
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 <input checked="" type="checkbox"/>
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>1、2019年12月30日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布第十一批省级“专精特新”中小企业名单的通知》（2019年12月鲁工信中小[2019]250号），公司获得了山东省“专精特新”中小企业的称号，有效期三年；</p> <p>2、2018年12月28日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布山东省第二批制造业单项冠军企业名单的通知》（鲁工信产[2018]73号），公司获得了山东省制造业单项冠军企业的称号。</p> <p>3、2020年3月5日，山东省科技厅下发《关于公布山东省2019年第一批和第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字〔2020〕19号），公司于2019年11月28日取得GR201937002243号高新技术企业证书，有效期三年。</p>
------	--

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、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司主营业务分为加气混凝土设备生产线、免烧砖生产线及配件生产及销售。

报告期内，公司实现营业收入 431,543,773.80 元，较上年同期增长了 14.15%；发生营业成本 377,156,346.46 元，较上年同期上升 39.81%；实现毛利额 54,387,427.34 元，较上年同期降低 53,899,962.00 元，相应毛利率下降 16.04 个百分点。

从产品及业务结构来看，2021 年度加气砖生产线收入较去年同期上升 18.30%，但毛利率有所下降，主要原因系受原材料价格大幅上涨，进而影响加气砖生产线整体毛利；2021 年度公司进一步加大免烧砖机生产线的市场开发，使得免烧砖机收入较去年同期上升 7.90%。

报告期内，面对国内外的经济形势，公司坚持进一步深化企业改革，深度挖掘创新技术，努力促进产业转型升级；在传统墙体材料逐步退出市场，新型加气混凝土墙体材料已成为主流建筑材料的背景下，公司未来业务发展空间较大。

（二） 行业情况

建筑行业的整体需求是增长的，受益于国家经济结构调整、环境治理、城镇化进程等影响，目前

公司所处行业呈现需求上涨的趋势，主要原因有三大方面：

第一方面：国家层面提出通过改革实现各行业产业升级，建筑行业通过实现工厂化生产、装配式施工来提高建筑质量、提高施工效率、降低能耗从而实现产业升级。2016年2月6日发布的《中共中央国务院关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》中明确提出，力推装配式建筑占新建建筑的比例在10年左右达到30%。装配式建筑的提出对于墙体材料的发展带来了革命性的变化，传统的烧结制品、水泥砌块、加气砌块、陶粒砖等都无法满足装配式建筑的要求，而蒸压加气混凝土板材作为墙体材料因其轻质、防火、隔音、便于施工等条件优势备受追捧。目前全国各地市都在发展住宅产业化基地或装配式建筑产业园，作为公司核心产品的蒸压加气混凝土砌块/板材整线设备，存在巨大的市场潜力。

2020年7月，住房和城乡建设部等13部委印发了《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》，要求大力推进先进制造设备、智能设备及智慧工地相关装备的研发、制造和推广应用，提升各类施工机具的性能和效率，提高机械化施工程度；加快打造建筑产业互联网平台，推广应用钢结构构件智能制造生产线和预制混凝土构件智能生产线。

2020年，中国建筑材料联合会、中国加气混凝土协会印发了《加气混凝土新一代技术装备创新研发攻关行动方案》，倡导在完善和提升加气混凝土装备加工制造水平的基础上，开发出适合我国加气混凝土行业发展的新一代技术装备，重点对加气混凝土制品生产的关键技术、工艺和装备进行信息化和智能化技术组合，建立数字化的信息传输和共享模块，提高加气装备的信息化和智能化水平。在提高加气混凝土制品质量的基础上，使加气混凝土企业的生产效率、产品档次、能耗指标、环保排放限值等技术经济指标和服务能力达到世界领先水平。

2020年9月，工业和信息化部办公厅印发《建材工业智能制造数字转型行动计划(2021-2023年)》，推动行业与新一代信息技术在更高水平上实现融合发展。

第二方面：国家进一步加大了环境治理的力度，传统的煤电煤化工行业、采矿业、冶金行业的固废处理成了不可避免的问题，对于这类固废处理最有效的办法就是转化成新型建材产品，因此也增加了公司产品的市场需求。根据工业和信息化部2018年5月制订的《国家工业固体废物资源综合利用产品目录》，煤矸石、尾矿、冶炼渣（不含危险废物）、粉煤灰（不含危险废物）、炉渣（不含危险废物）、工业副产石膏（不含危险废物）等均可以作为生产新型墙体材料的主要原料，该用途能大大提高一般工业固体废物综合利用率，有效减少环境污染，节省大量的生产成本。

第三方面：城镇化进程的加速、美丽乡村的建设，带来了新的建筑需求，同时受装配式建筑要求的关联影响，过去村、镇建设中的传统材料受到冲击，满足建筑需求的同时满足国家产业政策要求的新材料需求增加，因此也增加了市场需求量。未来数年，依然是我国城镇化保持高速发展、全面建设小康社会的关键时期，合理利用固体废弃物、减少固体废弃物对环境造成的损害，实现大幅减少建筑垃圾的目标，组织实施建筑材料改革工程并寻找环保、节能、利废的新型建筑材料就显得极为重要和迫切。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	155,060,668.43	14.51%	84,379,700.75	10.24%	83.77%
应收票据	22,480,248.00	2.10%	43,889,678.48	5.33%	-48.78%

应收账款	91,875,891.53	8.60%	72,529,149.66	8.80%	26.67%
存货	600,503,055.64	56.18%	420,477,092.78	51.04%	42.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	84,179,569.97	7.88%	90,825,662.90	11.03%	-7.32%
在建工程	1,134,561.29	0.11%			100.00%
无形资产	29,467,088.56	2.76%	30,162,670.71	3.66%	-2.31%
商誉					
短期借款	79,094,033.20	7.40%	27,041,462.36	3.28%	192.49%
长期借款					
预付账款	38,515,524.24	3.60%	28,565,570.43	3.47%	34.83%
合同资产	11,703,387.35	1.09%	13,554,479.08	1.65%	-13.66%
其他应收款	4,613,186.38	0.43%	7,494,049.39	0.91%	-38.44%
长期待摊费用	2,594,480.34	0.24%	4,618,827.84	0.56%	-43.83%
合同负债	521,460,144.53	48.79%	344,646,223.89	41.84%	51.30%
应付职工薪酬	7,263,684.16	0.68%	6,997,415.75	0.85%	3.81%
其他应付款	1,079,108.63	0.10%	986,479.00	0.12%	9.39%
应收款项融资	1,000,000.00	0.09%	14,599,557.39	1.77%	-93.15%
其他流动资产	5,659,993.08	0.53%	1,755,125.03	0.21%	222.48%
使用权资产	1,376,217.12	0.13%			100.00%
递延所得税资产	14,660,913.66	1.37%	10,953,158.79	1.33%	33.85%
应付票据	59,725,433.26	5.59%			100.00%
应付账款	70,949,919.25	6.64%	70,487,830.48	8.56%	0.66%
应交税费	2,966,131.64	0.28%	5,285,198.73	0.64%	-43.88%
其他流动负债	33,671,110.33	3.15%	61,178,012.20	7.43%	-44.96%
资产总计	1,068,824,785.59		823,804,723.23		

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本报告期末，货币资金 155,060,668.43 元，较上年同期增长 83.77%，变动的主要原因系本期销售收款大幅增加与本期归还借款减少所致。
- 2、本报告期末，应收票据 22,480,248.00 元，较上年同期减少 48.78%，变动的主要原因系客户票据付款减少所致。

- 3、本报告期末，存货 600,503,055.64 元，较上年同期增长 42.81%，变动的主要原因系在执行项目增多，工地成本增加所致。
- 4、本报告期末，短期借款 79,094,033.20 元，较上年同期增加 192.49%，变动的主要原因系本期新增了部分银行借款所致。
- 5、本报告期末，预付账款 38,515,524.24 元，较上年同期增加 34.83%，变动的主要原因系采购量加大导致的预付款项增加所致。
- 6、本报告期末，其他应收款 4,613,186.38 元，较上年同期减少 38.44%，变动的主要原因系押金和投标保证金、履约保证金减少所致。
- 7、本报告期末，长期待摊费用 2,594,480.34 元，较上年同期减少 43.83%，变动的主要原因系受会计政策的变更从长期待摊费用科目分离出使用权资产科目所致。
- 8、本报告期末，合同负债 521,460,144.53 元，较上年同期增加 51.30%，变动的主要原因系本期新增订单预收款增加所致。
- 9、本报告期末，应收款项融资 1,000,000.00 元，较上年同期减少 93.15%，变动的主要原因系本期银行承兑汇票减少所致。
- 10、本报告期末，其他流动资产 5,659,993.08 元，较上年同期增加 222.48%，变动的主要原因系本期末待抵扣进项税增加所致。
- 11、本报告期末，递延所得税资产 14,660,913.66 元，较上年同期增加 33.85%，变动的主要原因系本期末可抵扣亏损增加所致。
- 12、本报告期末，应交税费 2,966,131.64 元，较上年同期减少 43.88%，变动的主要原因系本期末计提的应交未交税款减少所致。
- 13、本报告期末，其他流动负债 33,671,110.33 元，较上年同期减少 44.96%，变动的主要原因系本期末未终止确认的已背书票据和待转销项税减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	431,543,773.80	-	378,052,877.42	-	14.15%
营业成本	377,156,346.46	87.40%	269,765,488.08	71.36%	39.81%
毛利率	12.60%	-	28.64%	-	-
销售费用	25,837,886.41	5.99%	29,790,145.31	7.88%	-13.27%
管理费用	17,469,549.22	4.05%	16,845,366.05	4.46%	3.71%
研发费用	20,130,228.07	4.66%	12,061,598.77	3.19%	66.90%
财务费用	2,074,466.45	0.48%	3,585,829.98	0.95%	-42.15%

信用减值损失	-2,375,871.77	-0.55%	-17,705,726.65	-4.68%	-86.58%
资产减值损失	97,425.88	0.02%	-2,129,378.88	-0.56%	-104.58%
其他收益	242,888.76	0.06%	1,388,885.00	0.37%	-82.51%
投资收益	160,432.69	0.04%	-1,497,038.86	-0.40%	-110.72%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	436,412.27	0.1%	32,944.63	0.01%	1,224.68%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-15,724,829.30	-3.64%	22,137,210.78	5.86%	-171.03%
营业外收入	1,404,633.03	0.33%	4,259,372.24	1.13%	-67.02%
营业外支出	1,336,683.73	0.31%	5,349,168.05	1.41%	-75.01%
净利润	-11,949,125.13	-2.77%	17,779,551.63	4.70%	-167.21%

项目重大变动原因:

- 1、本报告期，营业成本 377,156,346.46 元，较上年同期增加 39.81%，主要原因系大宗物资价格大幅上涨成本增加所致。
- 2、本报告期，研发费用 20,130,228.07 元，较上年同期增加 66.90%，主要原因系因技术研发投入增加所致。
- 3、本报告期，财务费用 2,074,466.45 元，较上年同期减少 42.15%，主要原因系本期利息支出减少所致。
- 4、本报告期，信用减值损失-2,375,871.77 元，较上年同期减少 86.58%，主要原因系本期应收账款减值损失计提金额减少所致。
- 5、本报告期，资产减值损失 97,425.88 元，较上年同期减少 104.58%，主要原因系合同资产计提跌价准备减少所致。
- 6、本报告期，其他收益 242,888.76 元，较上年同期减少 82.51%，主要原因系本年度取得的政府补助减少所致。
- 7、本报告期，投资收益 160,432.69 元，较上年同期减少 110.72%，主要原因系本年度债务重组损失减少与理财投资收益增加所致。
- 8、本报告期，资产处置收益 436,412.27 元，较上年同期增加 1224.68%，主要原因系资产处置增加所致。
- 9、本报告期，营业利润-15,724,829.30 元，较上年同期减少 171.03%，主要原因系营业成本大幅增加所致。
- 10、本报告期，营业外收入 1,404,633.03 元，较上年同期减少 67.02%，主要原因系本期收取的违约补偿金减少所致。

11、本报告期，营业外支出 1,336,683.73 元，较上年同期减少 75.01%，主要原因系报废非流动资产损失减少所致。

12、本报告期，净利润-11,949,125.13 元，较上年同期减少 167.21%，主要原因系营业成本及研发费用大幅增加所致。

(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	423,218,104.39	373,055,232.15	13.45%
其他业务收入	8,325,669.41	4,997,645.27	66.59%
主营业务成本	372,342,446.40	266,636,492.17	39.64%
其他业务成本	4,813,900.06	3,128,995.91	53.85%

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%
蒸压加气混凝土装备	362,732,971.05	321,512,164.85	11.36%	18.30%	50.32%	-18.88%
免烧砖生产线设备	32,136,708.56	28,382,423.84	11.68%	7.90%	29.75%	-14.88%
压力容器	15,636,291.93	12,214,679.31	21.88%	10.58%	2.59%	6.08%
配件	12,712,132.85	10,233,178.40	19.50%	-43.52%	-46.05%	3.77%
合计	423,218,104.39	372,342,446.40	12.02%	13.45%	39.64%	-16.51%

按区域分类分析：

√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%
国内销售	377,777,155.30	335,857,603.98	11.10%	9.62%	36.17%	-17.33%
国外销售	45,440,949.09	36,484,842.42	19.71%	59.80%	82.55%	-10.01%
合计	423,218,104.39	372,342,446.40	12.02%	13.45%	39.64%	-16.51%

收入构成变动的的原因：

本报告期，国内收入合计金额为 377,777,155.30 元，较去年增加 33,158,005.10 元，增长 9.62%，国

外收入合计金额为 45,440,949.09 元，较去年增加 17,004,867.14 元，增长 59.80%，主要原因是报告期内销售订单需求旺盛，完工交付客户增加所致。

(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	陕西恒基汇科装配建筑新材料有限公司	30,326,548.60	7.03%	否
2	青岛市莱西博翰居新型建材有限公司	27,000,000.07	6.26%	否
3	湖南飞山奇新材料有限公司	25,715,907.09	5.96%	否
4	滨州建华建材有限公司	25,584,070.75	5.93%	否
5	江苏地球村新型建材有限公司	24,820,884.92	5.75%	否
合计		133,447,411.43	30.93%	-

(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	泰安市图成经贸有限公司	52,822,448.60	9.48%	否
2	山东航远金属材料有限公司	45,146,534.26	8.10%	否
3	济南锐钢商贸有限公司	41,989,991.01	7.54%	否
4	济南申岳物资有限公司	39,889,730.61	7.16%	否
5	沂水县金龙喷灌机厂	17,510,417.47	3.14%	否
合计		197,359,121.95	35.43%	-

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	-32,075,328.02	147,962,674.64	-121.68%
投资活动产生的现金流量净额	-5,582,459.18	-761,454.87	-633.13%
筹资活动产生的现金流量净额	50,772,567.51	-74,204,750.62	168.42%

现金流量分析：

- 1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额为-32,075,328.02 元，较上年同期下降 121.68%，主要原因是 2021 年度钢材等大宗物资原材料价格大幅上涨使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅增加，公司支付银行承兑汇票保证金同时大幅增加，导致公司经营活动现金流出大幅增加。
- 2、本报告期。投资活动产生的现金流量净额为-5,582,459.18 元，较上年同期减少 633.13%，主要原因系本期公司增加了固定资产投资。
- 3、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额为 50,772,567.51 元，较上年同期增加 168.42%，主要原因系归还银行借款减少所致。

(四) 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
临沂东岳进出口有限公司	控股子公司	服装、箱包、织带、玩具、工艺品生产、加工销售；货物进出口。	34,000,000	36,945,817.40	9,511,506.62	32,926,318.50	-1,374,564.74
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	控股子公司	压力容器设计、制造、销售、安装；锅炉制造、销售、安	20,000,000	85,199,595.88	27,464,071.61	73,264,415.38	-1,029,191.41

		装； 压力 管道 设计、 安装、 改造、 维修； 环保 设备 设计、 制造、 安装； 销售 钢材、 五金 配件。					
临沂东岳建材设备有限公司	控股子公司	电器 自动化 生产与 销售； 加气 混凝土 设备、 砌块 成型 机、 压力 容器、 矿山 设备、	16,400,000	2,362,555.82	1,744,826.81	0.00	-457,358.51

		建材机械、五金配件、环保设备、砖机设备、机器人销售。				
--	--	----------------------------	--	--	--	--

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,130,228.07	12,061,598.77
研发支出占营业收入的比例	4.66%	3.19%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	53	52
研发人员总计	54	52
研发人员占员工总量的比例	8.52%	8.19%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	46	23

公司拥有的发明专利数量	7	7
-------------	---	---

研发项目情况:

2021 年度公司研发项目 11 个，研发费用支出 20,130,228.07 元，占营业收入的比例为 4.66%。由于目前国内加气混凝土生产线的企业生产的产品功能普遍较为单一、操作流程复杂、产品质量参差不齐、运行精度不高，很大程度的阻碍了中国加气混凝土行业整体的技术发展。为了解决行业存在的痛点，提升产品功能、简化结构、优化操作系统，公司对研发持续投入，不仅优化了生产线结构，也使生产线自动化程度提高，推动了公司技术创新，提升了自身的核心竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

(一) 收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、(三十)

东岳机械公司收入主要来源于销售加气砖生产线、免烧砖机生产线及其配件销售，2021 年度东岳机械公司确认营业收入总额为人民币 431,543,773.80 元，收入的确认条件取决于合同中的具体约定，由于营业收入是公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性;

(2) 对本年度记录的收入交易选取样本, 检查销售合同及可以证明已达到合同约定交付条件的支持性文件, 包括销售发票、出库单、验收单及报关单、提货单, 以评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(3) 结合应收账款、合同负债的审计, 选择主要客户函证本年度确认的营业收入金额, 以评价收入确认的真实性和准确性。将本年营业收入及毛利率与上年实施分析程序, 检查异常现象和重大波动;

(4) 对本年度的重要客户进行现场访谈或视频访谈, 以评价收入确认的真实性和准确性;

(5) 选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同, 本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 除此之外, 本公司对于首次执行日前的经营租赁, 采用下列一项或多项简化处理: 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理; 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率; 使用权资产的计量不包含初始直接费用。在首次执行日, 本公司根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债。使用权资产与租赁负债相等, 并根据预付租金进行必要调整的方式进行期初调整。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影晌汇总如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,548,260.76
长期待摊费用	1,548,260.76	

对母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		1,548,260.76
长期待摊费用	1,548,260.76	

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司为专用设备制造业的股份有限公司，公司2021年2月支付沂南县慈善总会10.00万元，2021年9月支付沂南县慈善总会10.00万元，经营期内诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

本年度公司经营情况保持良好，本年营业收入为431,543,773.80元，较上年同期增长了14.15%，本年净利润为-11,949,125.13元，较上年度下降了167.21%。

2021年度公司保证了持续、稳定的发展，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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司2021年度虽出现亏损但资产负债结构合理，在执行订单充足，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。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

目前，我国砖机制造整体还处于追赶国际先进水平阶段，提升装备制造的设计、质量和管理水平还有一段很长的路要走。我国的砖机制造企业应提倡专业化的分工和协作，由粗放式的管理向精细化管理转变，根据原材料性能及所生产的产品和工艺要求合理配置设备的装机容量，提高设备材质及内在质量，提高加气混凝土装备的设计水平，提高热能利用效率，通过自主研发和创新以及现代化的管理，向机械化、自动化、智能化方向发展。

(二) 公司发展战略

公司将继续坚持走以自主研发技术发展模式。利用行业积累的技术优势和对消费者需求的综合判断，摒弃了传统的墙体机械生产企业简单供应设备的模式，通过整合技术、项目资源提供整体解决方案，在把握核心技术的同时，利用自身的综合服务能力满足客户需求，形成了以客户需求为起点，通过方案设计、厂区布局、工艺流程设计、产品设计、设备提供、安装调试、售后服务等一系列服务流程，构成一体化的整体解决方案。并坚持以“创新与科技”为核心，继续深入研发智能化产品，服务好终端用户；并加大品牌推广力度，推动业务结构调整，打造系统整体解决方案的引领者形象，提高经营业绩和整体竞争力。

(三) 经营计划或目标

一、产品服务品牌计划

公司拥有 7 项技术发明专利，实用新型专利 39 项，为产品的质量和使用性能提供了可靠的技术保障。公司利用多年行业经营积累的技术优势和对客户群体潜在需求的综合判断，可以有效满足不同客户的需求。同时，根据客户在产品使用中的感受，注重产品性能的改善和升级，注重技术研发和创新，加大对产品售后服务的投入，以打造产品服务品牌建设，突出自身优势特色，避免陷入同质化竞争，不断提高产品的技术含量和专业服务附加值，以助力未来发展规划的落实。

二、拓展海外业务

公司将继续拓展海外业务，结合国家“一带一路”的战略构思，充分发挥公司产品服务方面的优势，加速拓展东南亚等海外市场，以实现海外市场的收入和利润增长。

(四) 不确定性因素

公司暂时不存在对业绩有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 部分土地使用权及房屋产权手续不完善的风险

截至本报告披露之日，公司厂区尚有 77.92 亩(51,951.297 平方米)土地未取得土地使用权证，占

厂区总面积 325.53 亩(217,019 平方米)的 23.93%。尽管当地土地主管部门对该地块的土地性质（非农建设用地）进行了书面确认，公司相关土地、厂房在使用过程中也未发生过纠纷或其它导致土地、厂房不能继续使用的情况，但是公司仍存在因未取得相关资产权利证书而导致公司不能继续使用该部分土地、厂房的风险，届时则有可能对公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：

①2016 年 3 月 24 日，沂南县国土资源局出具证明，“上述各块土地的土地类型和土地用途全部为符合土地利用总体规划的建设用地；上述地块正在依法办理土地使用权证，在土地使用权证办理完成之前，公司可以继续使用上述土地。公司未曾因违反土地管理相关法律、法规、规章及规范性文件而受到任何处罚，亦不存在被处罚的风险。”

②2016 年 4 月 5 日沂南县规划局就东岳机械的建设项目是否符合沂南县土地利用总体规划出具专项说明，“公司所占土地性质均为非农建设用地，规划土地用途为工业用地。公司建设项目符合沂南县总体规划，不存在因违规违章建设或征用等被强拆的风险。”

③2016 年 4 月 10 日，沂南县人民政府出具了《证明函》，“确认公司厂区内 66,533 平方米土地上的建筑物因尚未取得土地使用权证的原因尚未办理房产证。上述建筑物归属公司所有，不存在被查封或其他任何权利受到限制的情况，不存在任何纠纷，未被认定为非法建筑，未列入拆迁范围，不存在被强制拆迁的风险。公司正在依法办理土地使用权证和房产证等相关证件，该政府将协助办理，上述证件的办理不存在任何障碍。自公司设立以来，在各方面一直严格遵守有关法规的规定。公司未曾违反法律、法规、规章及规范性文件，不存在影响公司的正常经营的情况。”

④2016 年 4 月 6 日，沂南县住房和城乡建设局出具了《证明函》，“确认公司厂区内 66,533 平方米土地上的建筑物因尚未取得土地使用权证的原因尚未办理房产证。上述建筑物符合建设规划，不存在被查封或其他任何权利受到限制的情况或任何纠纷，未被认定为非法建筑，未列入拆迁范围，不存在被强制拆迁的风险。在上述建筑物所在土地取得土地使用权证后，上述建筑物将依法办理建设规划、建设施工、竣工验收、房产证等相关房产手续，上述手续的办理不存在任何障碍。自公司设立以来，一直严格遵守有关建筑、建设管理法规的规定，依法履行了必要的审批手续。公司未曾因违反建筑、建设管理相关法律、法规、规章及规范性文件而受到任何处罚，亦不存在被处罚的风险，不会因建筑、建设相关问题影响公司的正常经营。”

⑤2016 年 4 月 6 日，公司控股股东、实际控制人孙春义、刘春霞出具承诺，承诺“因第三人主张权利、主管部门行使职权或其他任何原因导致公司需要搬迁、因土地、房产、建设问题受到任何处罚、或受到其他任何与土地、房产、建设有关的损失的，在有关损失金额厘定确认后，本人将在公司董事会通知的时限内赔偿公司遭受的全部损失。本人拒不赔偿公司遭受的相关损失的，公司有权相应扣减公司应向本人支付的股息、分红或工资、薪酬、奖金，作为本人对公司的赔偿。”

（二）下游行业需求波动风险

公司所处砖机制造业下游行业是砖瓦、新型墙体材料生产企业，该产业链终端应用领域包括房屋建筑、铁路和公路路沿、桥梁、码头、引排水工程建设以及人行道路、广场、园林、水土保持等市政工程建设，且以房屋建筑为主。当前国内房地产库存压力大、房地产开发投资增长放缓，直接影响上游各行业的发展。如果下游行业需求持续下降，则会对公司规模扩张造成较大影响。

应对措施：

公司目前主要生产加气混凝土砌块（板材）生产线、免烧砖生产线。作为建筑行业的重要一环，公司业务发展容易受到终端客户群体需求的影响。未来，公司一方面将加大技术研发和产品创新力度，不断推陈出新，提升产品的市场竞争力，另一方面将进一步加大对于销售团队的建设和投入，深入全国各地市开发业务，并积极拓展海外市场，以降低下游行业需求波动带来的风险。

（三）核心技术人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进

带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。应对措施：公司与核心技术人员签订了劳动合同，制定了与专业技术人员职业发展相匹配的职务晋升机制，并与核心技术人员签订了关于竞业禁止及技术独立的承诺书，以减少核心技术人员流动对公司业务发展的影响；同时，公司还将积极引进各类技术人才，建立技术人才储备，未雨绸缪，提升风险应对能力。

（四）汇率风险

公司有较大比例的出口销售业务，这部分业务主要以美元签订，2021年度出口销售收入金额占公司主营业务收入总额的比重为10.74%，受人民币贬值的汇率波动影响，2021年度公司汇兑损失为483,029.16元，波动较大，如果未来人民币兑美元汇率呈现大幅波动情况，将对公司的出口业务产生较大影响。

应对措施：

面对汇率风险公司会从以下几个方面应对，第一个方面根据汇率波动，及时调整对外报价。第二个方面人民币结算已经开始试行，如汇率波动异常，考虑用人民币结算。通过以上两个方面来降低出口业务汇率风险。

（五）公司治理和内部控制风险

公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。

应对措施：

公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，原材料价格大幅波动的风险。

公司主营业务对钢材的需求量大，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。原材料价格大幅波动对公司生产经营造成一定影响，原材料价格和产成品价格波动往往不一致，原料价格上涨会带来采购成本上升，若风险控制能力不强，将对公司经营带来一定风险。

应对措施：

公司通过优化采购钢材流程，并制定了《套期保值业务管理制度》，开展套期保值业务，来对冲原材料价格大幅波动对公司经营业绩的影响。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,735,000	342,700	9,077,700	3.16%

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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	陕西天翔地泰环保建材有限公司	22,400,000.00	0	3,487,555.56	2019年6月19日	2022年9月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	兴安盟义和新型建	11,008,056.00	0	4,679,935.00	2020年3月20日	2023年3月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

	材有限公司											
3	海南铸城建材有限公司	12,000,000.00	0	6,637,769.00	2020年9月10日	2023年8月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	安康鑫安环保建材有限公司	8,000,000.00	0	4,140,000.00	2021年4月1日	2023年4月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
总计	-	53,408,056.00	0	18,945,259.56								

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	53,408,056.00	18,945,259.56
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

无

(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

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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000.00	82,000,000.00

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月7日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016年4月7日		挂牌	规范及减少管理交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2016年4月7日		挂牌	无真实交易背景票据的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项 1：
2016年4月7日，公司控股股东、实际控制人孙春义、刘春霞出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和东岳机械存在同业

竞争的行为，与东岳机械不存在同业竞争。公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与股份同类的业务，也不存在与东岳机械有利益冲突的对外投资。

承诺事项 2:

公司董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺“本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重东岳机械的独立法人地位，保障东岳机械独立经营、自主决策，确保东岳机械的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与东岳机械之间发生的关联交易。

承诺事项 3:

关于无真实交易背景的票据及信用证事项，公司已承诺未来不会不再进行任何无真实交易背景的票据及信用证给付、受让、贴现或从事、参与其他任何违反票据及信用证管理相关法律法规的行为；公司控股股东、实际控制人孙春义承诺，如因公司曾开具或受让无真实交易背景的票据及信用证的行为而使公司承担法律责任或其他赔偿责任，将由其本人承担一切法律责任及赔偿责任。

(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
鲁（2016）沂南县不动产权第0000051号不动产	不动产	抵押	7,263,076.11	0.68%	中国工商银行沂南支行抵押借款
鲁（2016）沂南不动产权第0000053号不动产	不动产	抵押	10,142,159.08	0.95%	中国工商银行沂南支行抵押借款
鲁（2021）沂南县不动产权第0032031号不动产	不动产	抵押	25,529,528.34	2.39%	兴业银行临沂分行抵押借款
鲁（2017）沂南县不动产权第0002230号不动产	不动产	抵押	15,677,311.97	1.47%	中国农业银行沂南支行抵押借款
鲁（2016）沂南县不动产权第0000052号不动产	不动产	抵押	25,215,318.82	2.36%	山东沂南农村商业银行抵押授信
货币资金	保证金	质押	390,000.00	0.04%	履约保函保证金
货币资金	保证金	质押	59,725,341.34	5.59%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	143,942,735.66	13.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、 不动产抵押均系公司以不动产抵押方式作为授信或融资条件，向金融机构申请综合授信和借款融资形成的。
- 2、 保函保证金系公司根据与客户约定开立保函在相关银行存入的保证金，对公司经营无重大不利影响。
- 3、 银行承兑汇票保证金系公司根据业务发展需要，向银行申请开具 100%保证金的银行承兑汇票，在银行账户存放的保证金，对公司经营无重大不利影响。

第六节 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	116,983,916	55.67%	-60,643,916	56,340,000	26.81%
	其中：控股股东、实际控制人	26,225,166	12.48%	-26,225,166	0	0%
	董事、监事、高管	4,812,750	2.29%	-3,862,750	950,000	0.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	93,166,084	44.33%	60,643,916	153,810,000	73.19%
	其中：控股股东、实际控制人	77,962,834	37.10%	26,225,166	104,188,000	49.58%
	董事、监事、高管	14,438,250	6.87%	3,762,750	18,201,000	8.65%
	核心员工					
总股本		210,150,000	-	0	210,150,000	-
普通股股东人数						215

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	孙春义	103,650,000	0	103,650,000	49.32%	103,650,000	0	0	0

2	孙京伟	15,351,000	0	15,351,000	7.30%	15,351,000	0	0	0
3	临沂市新旧动能转换基金投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	7.14%	0	15,000,000	0	0
4	孙京慧	14,715,000	0	14,715,000	7.00%	14,715,000	0	0	0
5	高则富	9,970,000	0	9,970,000	4.74%	9,970,000	0	0	0
6	黄英明	5,236,612	258,880	5,495,492	2.62%	0	5,495,492	0	0
7	沂南县新旧动能转换基金投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.38%	0	5,000,000	0	0

	公司								
8	张元习	3,420,000	0	3,420,000	1.63%	2,565,000	855,000	0	0
9	临沂市双佳气体有限公司	3,027,887	0	3,027,887	1.44%	0	3,027,887	0	0
10	江海证券有限公司	0	3,000,000	3,000,000	1.43%	0	3,000,000	0	0
合计		175,370,499	3,258,880	178,629,379	85.00%	146,251,000	32,378,379	0	0
<p>普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：孙春义与孙京伟系父子关系，孙春义与孙京慧系父女关系，孙春义与吴嘉文系翁媳关系，孙京伟与吴嘉文系夫妻关系，孙京伟与孙京慧系姐弟关系，高则富与孙京慧是翁媳关系。</p>									

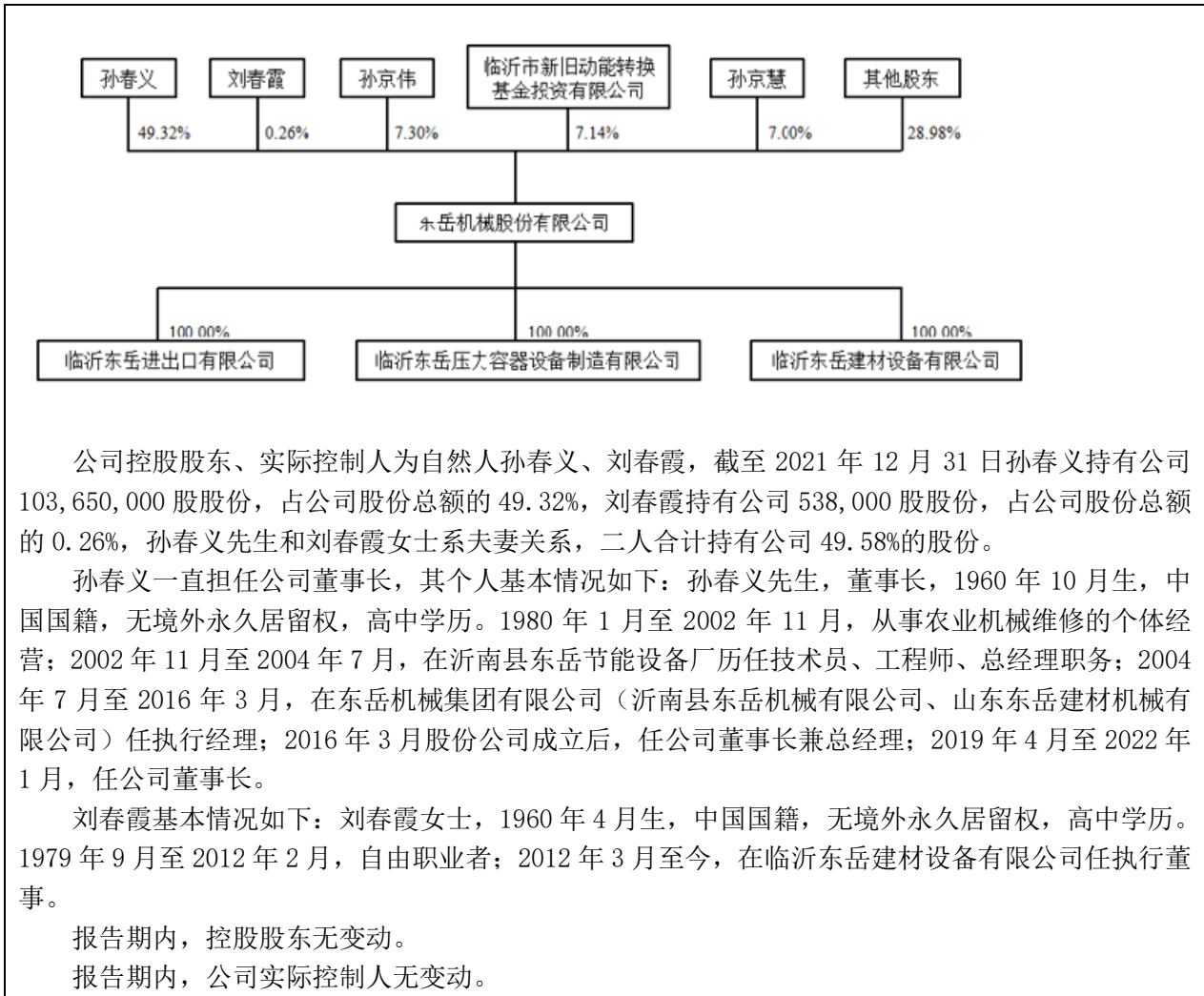
二、 优先股股本基本情况

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



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	保证贷款	银行	山东沂南农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2021年8月3日	2021年8月4日	8.70%
2	混合担保贷款	银行	中国农业银行股份有限公司沂南支行	17,000,000.00	2021年9月2日	2022年8月19日	3.85%
3	混合担保贷款	银行	兴业银行股份有限公司临沂分行	25,000,000.00	2021年11月17日	2022年11月16日	4.35%
4	抵/质押贷款	银行	中国工商银行股份有限公司沂南支行	17,000,000.00	2021年11月18日	2022年10月27日	4.785%
5	保证贷款	银行	山东沂南农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月13日	5.22%
6	保证贷款	银行	招商银行股份有限公司临沂分行	10,000,000.00	2021年12月17日	2022年6月16日	3.35%
合计	-	-	-	99,000,000.00	-	-	-

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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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
孙春义	董事、董事长	男	1960年10月	2019年4月11日	2022年4月11日
孙京伟	董事、总经理	男	1989年4月	2019年4月11日	2022年4月11日
张元习	董事、副总经理	男	1973年6月	2019年4月11日	2022年4月11日
刚志付	董事	男	1986年7月	2020年7月23日	2022年4月11日
汲广美	董事	女	1978年5月	2019年4月11日	2021年1月22日
巩连华	董事	男	1981年6月	2021年1月22日	2022年4月11日
郑唤君	监事会主席	女	1976年6月	2019年4月11日	2022年4月11日
孙京广	监事	男	1966年9月	2019年4月11日	2022年4月11日
孙春生	监事	男	1981年3月	2019年4月11日	2022年4月11日
辛有飞	监事	女	1984年12月	2019年4月11日	2022年4月11日
胡杰	监事	男	1981年1月	2020年7月23日	2021年4月11日
邓方洲	财务总监	男	1990年9月	2019年4月11日	2022年4月11日
巩连华	董事会秘书	男	1981年6月	2021年1月6日	2022年4月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				5	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长孙春义与总经理孙京伟系父子关系,除此外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙春义	董事、董事长	103,650,000	0	103,650,000	49.32%		
孙京伟	董事、总经理	15,351,000	0	15,351,000	7.30%		
张元习	董事、副总经理	3,420,000	0	3,420,000	1.63%		
刚志付	董事	0	0	0	0%		
巩连华	董事、董事会秘书	0	0	0	0%		
郑唤君	监事会主席	300,000	0	300,000	0.14%		
孙京广	监事	0	0	0	0%		
孙春生	监事	80,000	0	80,000	0.038%		
辛有飞	监事	0	0	0	0%		
胡杰	监事	0	0	0	0%		
邓方洲	财务总监	0	0	0	0%		
合计	-	122,801,000	-	122,801,000	58.43%		

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汲广美	董事、董事会秘书	离任		辞去董事、董事会秘书职务，董事职务在选举产生新任董事后生效
巩连华		新任	董事、董事会秘书	新任

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

巩连华先生，1981年6月2日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师；2006年2月至2011年10月，在山东正兴轮胎股份有限公司任财务经理与财务总监；2011年11月至2013年6月，在山东远东国际生物化工股份有限公司任财务总监；2013年7月至2017年2月，在临沂澳美纺织有限公司任财务总监；2017年4月至2020年7月，在临沂顺发食品有限公司任财务总监；2020年8月至今，任东岳机械股份有限公司总裁助理；2021年1月至今，任东岳机械股份有限公司任董事、董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	45	26	4	67
生产人员	436	14	75	375
销售人员	62	56	2	116
技术人员	68	1	17	52
财务人员	23	4	2	25
员工总计	634	101	100	635

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	70	71
专科	92	97
专科以下	470	466
员工总计	634	635

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：
为合理安排工作内容，报告期内公司员工人数增加了1人。

2、人员培训：
公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作。公司制定了入职、外部、内部三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、人员招聘：
公司的人员招聘包括内部竞聘和外部招聘。外部招聘：公司在网站和人才市场、人才招聘会发布招聘广告，并与各大高校、学院建立合作关系。内部竞聘：公司内部员工以自荐表的方式报名参加公司内部举办的竞聘考试。招聘的根本目的是获得企业所需的人员、减少不必要的人员流失，还可以树立企业形象，以达到因事任人、人尽其才、才尽其用的互赢目标。

4、薪酬政策：

公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规，公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利。

5、在报告期内，公司不存在需要承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2022 年 1 月 7 日收到董事长孙春义先生递交的辞职报告，自董事会选举产生新任董事长之日起辞职生效。2022 年 1 月 12 日，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，董事会选举孙京伟先生为公司第二届董事会董事长，任期自本次会议审议通过之日起生效，至公司第二届董事会任期届满之日止。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。

报告期内，公司制定了《套期保值业务管理制度》。

通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证了公司的生产、经营健康稳定发展。

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定规范运作，且针对具体工作修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，使其更符合公司经营发展需要，提高了公司三会的议事效率，为公司合理决策奠定基础，并努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，履行了规定的程序。公司报告期内无重要的人事变动、对外投资、对外担保等事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有修改公司章程。

(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	3	7	3
------	---	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求和全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东较为集中，所有股东均能够出席股东大会进行表决，行使股东权利。此外，公司还加强了董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司已建立了《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》等规章制度信息披露制度，与投资者、中介机构保持了良好的沟通，确保对全体股东及广大投资者信息对称和公司的规范运作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立情况

公司根据工商行政管理部门所核定的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发队伍。公司业务发展不依赖和受制于控股股东或实际控制人及任何其他关联方。

2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司对拥有的资产独

立登记、核算和管理，不存在对控股股东或实际控制人形成重大依赖的情况。

4、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司根据自身经营特点及业务发展需要，建立了独立的组织机构和职能部门。各部门依据各项规章、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，采取事前呈报、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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，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了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报差错责任追究制度》，从而能够更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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

2021年1月22日，召开了2021年第一次临时股东大会；2021年3月1日，召开了2021年第二次临时股东大会；2021年5月20日，召开了2020年年度股东大会；以上三次股东大会，公司均已按规定进行了网络投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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	中兴财光华审会字（2022）第 111027 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	唱翠红 1 年	高涛 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	17 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 111027 号

东岳机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东岳机械股份有限公司（以下简称东岳机械公司）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，公允反映了东岳机械公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、（三十）

东岳机械公司收入主要来源于销售加气砖生产线、免烧砖机生产线及其配件销售，2021 年度东岳机械公司确认营业收入总额为人民币 431,543,773.80 元，收入的确认条件取决于合同中的具体约定，由于营业收入是公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对本年度记录的收入交易选取样本，检查销售合同及可以证明已达到合同约定交付条件的支持性文件，包括销售发票、出库单、验收单及报关单、提货单，以评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证本年度确认的营业收入金额，以评价收入确认的真实性和准确性。将本年营业收入及毛利率与上年实施分析程序，检查异常现象和重大波动；

(4) 对本年度的重要客户进行现场访谈或视频访谈，以评价收入确认的真实性和准确性；

(5) 选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

东岳机械公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括东岳机械公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们得审计报告。

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。

五、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，管理层负责评估东岳机械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东岳机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东岳机械公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对东岳机械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东岳机械公司不能持续经营。

(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。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国·北京

2022年4月26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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	155,060,668.43	84,379,700.75
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	6.2	22,480,248.00	43,889,678.48
应收账款	6.3	91,875,891.53	72,529,149.66
应收款项融资	6.4	1,000,000.00	14,599,557.39
预付款项	6.5	38,515,524.24	28,565,570.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	4,613,186.38	7,494,049.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	600,503,055.64	420,477,092.78
合同资产	6.8	11,703,387.35	13,554,479.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	5,659,993.08	1,755,125.03
流动资产合计		931,411,954.65	687,244,402.99
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	6.10	84,179,569.97	90,825,662.90
在建工程	6.11	1,134,561.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.12	1,376,217.12	
无形资产	6.13	29,467,088.56	30,162,670.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.14	2,594,480.34	4,618,827.84
递延所得税资产	6.15	14,660,913.66	10,953,158.79
其他非流动资产	6.16	4,000,000.00	
非流动资产合计		137,412,830.94	136,560,320.24
资产总计		1,068,824,785.59	823,804,723.23
流动负债：			
短期借款	6.17	79,094,033.20	27,041,462.36
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	6.18	59,725,433.26	
应付账款	6.19	70,949,919.25	70,487,830.48
预收款项			
合同负债	6.20	521,460,144.53	344,646,223.89
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	6.21	7,263,684.16	6,997,415.75
应交税费	6.22	2,966,131.64	5,285,198.73
其他应付款	6.23	1,079,108.63	986,479.00
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	6.24	33,671,110.33	61,178,012.20
流动负债合计		776,209,565.00	516,622,622.41

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	6.25	4,945,378.90	6,742,706.80
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,945,378.90	6,742,706.80
负债合计		781,154,943.90	523,365,329.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.26	210,150,000.00	210,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	47,718,390.84	47,718,390.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.28	2,469,652.63	3,290,079.83
盈余公积	6.29	10,753,867.40	10,753,867.40
一般风险准备			
未分配利润	6.30	16,577,930.82	28,527,055.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		287,669,841.69	300,439,394.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		287,669,841.69	300,439,394.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,068,824,785.59	823,804,723.23

法定代表人：孙春义

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金		134,523,292.33	80,873,389.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,036,762.33	39,581,678.48
应收账款	15.1	77,541,431.73	80,301,457.04
应收款项融资		1,000,000.00	13,157,003.51
预付款项		27,871,721.28	20,900,806.88
其他应收款	15.2	36,531,830.66	10,639,938.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		552,555,755.83	391,902,232.78
合同资产		11,703,387.35	13,354,625.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,890,331.68	1,746,498.49
流动资产合计		861,654,513.19	652,457,629.85
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	15.3	53,266,200.00	16,866,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,797,852.38	15,198,449.87
固定资产		72,974,470.44	78,542,977.33
在建工程		1,134,561.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,376,217.12	
无形资产		24,780,567.13	25,386,270.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,348,646.89	4,254,994.43
递延所得税资产		13,463,784.71	9,862,131.17
其他非流动资产		4,000,000.00	
非流动资产合计		187,142,299.96	150,111,022.80
资产总计		1,048,796,813.15	802,568,652.65
流动负债：			
短期借款		79,094,033.20	27,041,462.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,725,433.26	

应付账款		62,664,466.64	58,862,074.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,384,919.28	5,113,058.21
应交税费		740,761.23	1,661,835.60
其他应付款		945,499.12	1,145,787.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		501,763,311.91	325,386,219.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,021,008.08	56,864,026.81
流动负债合计		739,339,432.72	476,074,464.98
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		4,945,378.90	6,742,706.80
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,945,378.90	6,742,706.80
负债合计		744,284,811.62	482,817,171.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		210,150,000.00	210,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,115,354.28	50,115,354.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,440,597.74	2,613,444.59
盈余公积		10,753,867.40	10,753,867.40
一般风险准备			
未分配利润		32,052,182.11	46,118,814.60
所有者权益（或股东权益）合计		304,512,001.53	319,751,480.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,048,796,813.15	802,568,652.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		431,543,773.80	378,052,877.42
其中：营业收入	6.31	431,543,773.80	378,052,877.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		445,829,890.93	336,005,351.88
其中：营业成本	6.31	377,156,346.46	269,765,488.08
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	6.32	3,161,414.32	3,956,923.69
销售费用	6.33	25,837,886.41	29,790,145.31
管理费用	6.34	17,469,549.22	16,845,366.05
研发费用	6.35	20,130,228.07	12,061,598.77
财务费用	6.36	2,074,466.45	3,585,829.98
其中：利息费用		1,615,475.55	4,280,346.31
利息收入		276,337.45	256,242.57
加：其他收益	6.37	242,888.76	1,388,885.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	160,432.69	-1,497,038.86
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）	6.39	-2,375,871.77	-17,705,726.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	97,425.88	-2,129,378.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.41	436,412.27	32,944.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,724,829.30	22,137,210.78

加：营业外收入	6.42	1,404,633.03	4,259,372.24
减：营业外支出	6.43	1,336,683.73	5,349,168.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,656,880.00	21,047,414.97
减：所得税费用	6.44	-3,707,754.87	3,267,863.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,949,125.13	17,779,551.63
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）		-11,949,125.13	17,779,551.63
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）		-11,949,125.13	17,779,551.63
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		-11,949,125.13	17,779,551.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,949,125.13	17,779,551.63
（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）		-0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.08

法定代表人：孙春义

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	15.4	405,770,159.72	356,431,508.51
减：营业成本	15.4	361,766,334.32	255,838,394.57
税金及附加		2,958,261.07	3,674,412.87
销售费用		22,018,986.16	24,749,811.67
管理费用		14,752,847.48	14,710,915.90
研发费用		20,130,228.07	12,061,598.77
财务费用		2,036,339.20	3,885,862.06
其中：利息费用		1,615,475.55	4,035,110.34
利息收入		208,289.92	222,443.28
加：其他收益		186,571.47	1,310,803.00
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	136,709.41	-1,497,038.86
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）		-682,136.10	-12,951,779.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		86,907.24	-10,864,760.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		436,412.27	32,944.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,728,372.29	17,540,681.69
加：营业外收入		1,368,111.32	4,253,772.14
减：营业外支出		1,308,025.06	5,349,168.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,668,286.03	16,445,285.78
减：所得税费用		-3,601,653.54	2,541,743.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,066,632.49	13,903,542.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,066,632.49	13,903,542.69
（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		-14,066,632.49	13,903,542.69
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		601,443,198.58	515,437,893.21
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		3,317,302.91	3,761,834.78
收到其他与经营活动有关的现金	6.45	36,429,467.01	16,576,795.98
经营活动现金流入小计		641,189,968.50	535,776,523.97
购买商品、接受劳务支付的现金		485,131,430.15	250,421,354.71
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		62,739,951.87	51,218,130.77
支付的各项税费		19,635,174.35	63,277,665.82

支付其他与经营活动有关的现金	6.45	105,758,740.15	22,896,698.03
经营活动现金流出小计		673,265,296.52	387,813,849.33
经营活动产生的现金流量净额		-32,075,328.02	147,962,674.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,700,000.00	1,513,500.00
取得投资收益收到的现金		235,501.82	11,270.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,800.00	15,000.00
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		187,468,301.82	1,539,770.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,350,761.00	787,725.00
投资支付的现金		186,700,000.00	1,513,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,050,761.00	2,301,225.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,582,459.18	-761,454.87
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		99,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.45	500,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		99,500,000.00	97,200,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,727,432.49	25,404,750.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,727,432.49	171,404,750.62
筹资活动产生的现金流量净额		50,772,567.51	-74,204,750.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		340,846.03	-218,636.66
五、现金及现金等价物净增加额		13,455,626.34	72,777,832.49
加：期初现金及现金等价物余额		81,489,700.75	8,711,868.26
六、期末现金及现金等价物余额		94,945,327.09	81,489,700.75

法定代表人：孙春义

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

(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		575,965,094.34	490,961,782.64
收到的税费返还			870,528.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,154,200.92	29,971,879.81
经营活动现金流入小计		625,119,295.26	521,804,190.45
购买商品、接受劳务支付的现金		399,346,128.37	237,419,678.29
支付给职工以及为职工支付的现金		48,992,892.15	41,875,945.19
支付的各项税费		14,027,928.16	62,733,709.87
支付其他与经营活动有关的现金		201,350,912.02	42,544,530.90
经营活动现金流出小计		663,717,860.70	384,573,864.25
经营活动产生的现金流量净额		-38,598,565.44	137,230,326.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	1,513,500.00
取得投资收益收到的现金		211,945.21	11,270.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,800.00	15,000.00
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		140,744,745.21	1,539,770.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,344,561.00	777,415.00
投资支付的现金		140,000,000.00	1,513,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,344,561.00	2,290,915.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,599,815.79	-751,144.87
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		89,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		89,500,000.00	97,200,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,727,432.49	25,146,222.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,727,432.49	161,146,222.98
筹资活动产生的现金流量净额		40,772,567.51	-63,946,222.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-149,624.89	-123,488.71
五、现金及现金等价物净增加额		-3,575,438.61	72,409,469.64
加：期初现金及现金等价物余额		77,983,389.60	5,573,919.96

六、期末现金及现金等价物余额		74,407,950.99	77,983,389.60
----------------	--	---------------	---------------

(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	210,150,000.00				47,718,390.84			3,290,079.83	10,753,867.40		28,527,055.95	300,439,394.02
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	210,150,000.00				47,718,390.84			3,290,079.83	10,753,867.40		28,527,055.95	300,439,394.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-820,427.20			-	-12,769,552.33
（一）综合收益总额											-	-11,949,125.13
（二）所有者投入和减少资本											11,949,125.13	
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													
1. 提取盈余公积													
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													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-820,427.20					-820,427.20
1. 本期提取								2,662,778.27					2,662,778.27
2. 本期使用								3,483,205.47					3,483,205.47
(六) 其他													

四、本年期末余额	210,150,000.00				47,718,390.84			2,469,652.63	10,753,867.40		16,577,930.82		287,669,841.69
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	--	----------------

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	210,150,000.00				47,718,390.84			1,893,475.47	9,363,513.13		33,152,858.59		302,278,238.03
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	210,150,000.00				47,718,390.84			1,893,475.47	9,363,513.13		33,152,858.59		302,278,238.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,396,604.36	1,390,354.27		-4,625,802.64		-1,838,844.01
（一）综合收益总额											17,779,551.63		17,779,551.63
（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								1,390,354.27		-		-21,015,000.00
1. 提取盈余公积								1,390,354.27		-1,390,354.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-21,015,000.00
4. 其他										21,015,000.00		
(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								1,396,604.36				1,396,604.36
1. 本期提取								2,213,922.34				2,213,922.34
2. 本期使用								817,317.98				817,317.98
(六) 其他												
四、本年期末余额	210,150,000.00				47,718,390.84			3,290,079.83	10,753,867.40	28,527,055.95		300,439,394.02

法定代表人：孙春义

主管会计工作负责人：邓方洲

会计机构负责人：邓方洲

(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	210,150,000.00				50,115,354.28			2,613,444.59	10,753,867.40		46,118,814.60	319,751,480.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,150,000.00				50,115,354.28			2,613,444.59	10,753,867.40		46,118,814.60	319,751,480.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-			-	-15,239,479.34
(一) 综合收益总额								1,172,846.85			14,066,632.49	
(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												
1. 提取盈余公积												
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												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-1,172,846.85
								1,172,846.85				
1. 本期提取								1,612,863.02				1,612,863.02
2. 本期使用								2,785,709.87				2,785,709.87

(六) 其他												
四、本期末余额	210,150,000.00				50,115,354.28			1,440,597.74	10,753,867.40		32,052,182.11	304,512,001.53

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,150,000.00				50,115,354.28			1,601,175.82	9,363,513.13		54,620,626.18	325,850,669.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,150,000.00				50,115,354.28			1,601,175.82	9,363,513.13		54,620,626.18	325,850,669.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,012,268.77	1,390,354.27		-8,501,811.58	-6,099,188.54
(一) 综合收益总额											13,903,542.69	13,903,542.69
(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								1,390,354.27		-	-21,015,000.00
1. 提取盈余公积								1,390,354.27		-1,390,354.27	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-21,015,000.00
4. 其他										21,015,000.00	
(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								1,012,268.77			1,012,268.77
1. 本期提取								1,618,240.75			1,618,240.75
2. 本期使用								605,971.98			605,971.98
(六) 其他											
四、本年期末余额	210,150,000.00				50,115,354.28			2,613,444.59	10,753,867.40	46,118,814.60	319,751,480.87

三、 财务报表附注

东岳机械股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

东岳机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2004年7月由沂南县工商行政管理局企业注册局核准注册的有限公司,本公司前身为东岳机械集团有限公司,经全国中小企业股份转让系统函【2016】5916号文件核准,本公司于2016年7月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌,所属层级:创新层,公司代码:838849。

现公司注册信息如下:

企业名称:东岳机械股份有限公司

统一社会信用代码:91371300771025898P

注册资本:21015 万元

注册类型:股份有限公司

公司住所:山东省临沂市沂南县砖埠镇东岳庄村

法定代表人:孙京伟

公司经营期限:2004年7月9日至长期

主要经营活动:空心砖机、免烧砖机、搅拌机、粉粹机、制管机、压力机、制瓦机、农业机械、砌块成型机、转盘式压砖机、立式挤压制管机、加气混凝土设备、切割机、墙板机制造、销售;起重设备、吊具、压力容器、叉车、装载机、粘土砖机、砖机托板销售;户外广告代理、设计、制作发布(上述项目需许可证的,凭有效许可证经营)。(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)。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

1.2.1 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	临沂东岳进出口有限公司	东岳进出口	100.00	
2	临沂东岳压力容器设备制造有限公司	东岳压力容器	100.00	

3	临沂东岳建材设备有限公司	东岳建材	100.00
---	--------------	------	--------

上述子公司具体情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”中披露。

1.2.2 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

1.3 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会通过于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”),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。

2.2 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

4.1 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4.3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.4.1 同一控制下企业合并

在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行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；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；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

(1) 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；

(2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额应当计入当期损益。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- （1）该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- （2）该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- （3）该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金：是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物：是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益。

4.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4.9 金融工具

4.9.1 金融资产和金融负债的分类

4.9.1.1 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，将金融资产划分为下列三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.2 金融负债在初始确认时划分为下列两类

- (1) 以摊余成本计量的金融负债；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.9.2 金融资产和金融负债的计量

4.9.2.1 以摊余成本计量的金融资产

定义：公司管理此类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。

此类金融资产主要包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以交易价格进行初始计量。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

4.9.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.2.2.1 债务工具

定义：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。

此类金融资产包括其他债权投资等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.2.2 权益工具

定义：公司将部分非交易性权益工具投资不可撤销地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。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

定义：公司将分类为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，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

定义：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、衍生金融负债等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

后续计量：该金融负债按公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.5 以摊余成本计量的金融负债

定义：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

初始计量：按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量：以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

4.9.3 金融资产减值

4.9.3.1 金融资产减值范围

公司对于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、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

4.9.3.2 预期信用损失的确认、计量

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对由收入准则规范的交易形成的无论是否存在重大融资成分的应收款项、租赁应收款，公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合。

对于划分为组合的应收账款、租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- (2) 终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具)之和。

公司保留了转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬而不满足终止确认条件的，应当继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4.9.5 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融工具的公允价值确定

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	账龄分析法组合
应收账款[组合 2]	合并范围内关联方组合

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	账龄分析法组合
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方组合
其他应收款[组合 3]	保证金押金组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、合同履约成本。

4.13.2 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- (1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- (2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- (3)资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4.13.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

4.14 持有待售资产

4.14.1 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：

- (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2)出售极可能发生，即企业已经就一项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。

4.14.2 会计处理方法

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，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：

(2) 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；

可收回金额。

4. 15 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

4. 15. 1 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

4. 15. 2 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2)对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，并调整长期股权投资的账面价值。投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消基础上确认投资损益。

4.15.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。

4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有

以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本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“4.23 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。

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。

4.17 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

4.18 在建工程

4.18.1 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

4.18.2 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

4.19 借款费用

4.19.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，直接计入当期财务费用。

4.19.2 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

4.19.3 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

4.19.4 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4.20 使用权资产

4.20.1 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.21 无形资产

4.21.1 计价方法：按其成本进行初始计量。

4.21.2 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等

类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4.21.3 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

名称	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5年

4.21.4 每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

4.23 长期资产减值

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且

不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

4.24 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

4.25 职工薪酬

4.25.1 短期薪酬的会计处理方法

4.25.1.1 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

4.25.1.2 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

4.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指

除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时；
- (2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.25.3 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

4.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

4.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

4.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.28 股份支付

4.28.1 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

4.28.2 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:

- (1) 期权的行权价格;
- (2) 期权的有效期;
- (3) 标的股份的现行价格;
- (4) 股价预计波动率;
- (5) 股份的预计股利;
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他地方满足了所有行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

4.28.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.28.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

4.28.4.1 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- (1) 期权的行权价格;

- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

4.28.4.2 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

4.29 收入

收入确认原则

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：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 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；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 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；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）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；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

基于以上原则，本公司商品控制权转移时点和具体原则分别确定如下：

公司销售蒸压加气混凝土装备、免烧砖生产线设备、压力容器及其配件属于在某一时点履行的履约义务，在完成控制权转移时确认收入。对于内销，需要公司协助安装调试的产品，在安装调试完成并收到客户验收单据时，确认销售收入；不需要公司协助安装调试的产品，产品交付给客户并获取客户验收单后，确认收入。对于外销，公司依据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。

4. 30合同成本

4. 30.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

4. 30.2 与合同成本有关的资产的摊销

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。

4.30.3 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

4.31 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

4.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4.31.3 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬

转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.32 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

4.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.33.1 本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负

债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.34 重要会计政策、会计估计的变更

4.34.1 会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。在首次执行日，本公司根据剩余租赁付款额按增量借款利率

折现的现值计量租赁负债。使用权资产与租赁负债相等，并根据预付租金进行必要调整的方式进行期初调整。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		1,548,260.76
长期待摊费用	1,548,260.76	

对母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		1,548,260.76
长期待摊费用	1,548,260.76	

4.34.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、9%
城市维护建设税	应缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应缴增值税	5%

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
东岳机械股份有限公司	15%
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20%
临沂东岳建材设备有限公司	20%
临沂东岳进出口有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 企业所得税

本公司于 2019 年 11 月 28 日通过高新技术企业的复审，获取《高新技术企业证书》（证书编号：GR201937002243），有效期三年。在本报告期内继续享受该优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知鲁政发[2018]21 号规定，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行，最低不低于法定税额标准。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年 1-12 月，本期指 2021 年 1-12 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		8,053.57
银行存款	94,945,327.09	80,596,272.80
其他货币资金	60,115,341.34	3,775,374.38
合计	155,060,668.43	84,379,700.75
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：1、截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中票据保证金 59,725,341.34 元，履约保函保证金 390,000.00 元，合计 60,115,341.34 元。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，使用受限资金共计 60,115,341.34 元，票据保证金 59,725,341.34 元，履约保函保证金 390,000.00 元。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,911,312.54	38,903,529.00
商业承兑汇票	4,809,405.75	5,248,578.40
小计	22,720,718.29	44,152,107.40
减：坏账准备	240,470.29	262,428.92
合计	22,480,248.00	43,889,678.48

6.2.2 期末已质押的应收票据

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,776,144.59
合计		16,776,144.59

对于已背书未到期由信用等级不高的银行承兑的汇票其所有权相关的信用风险和延期支付风险并没有转移，不应当终止确认。

6.2.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备	22,720,718.29	100.00	240,470.29	1.06	22,480,248.00
其中：银行承兑汇票	17,911,312.54	78.83			17,911,312.54

商业承兑汇票	4,809,405.75	21.17	240,470.29	5.00	4,568,935.46
合计	22,720,718.29		240,470.29		22,480,248.00

(续上表)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	44,152,107.40	100.00	262,428.92	0.59	43,889,678.48
其中：银行承兑汇票	38,903,529.00	88.11			38,903,529.00
商业承兑汇票	5,248,578.40	11.89	262,428.92	5.00	4,986,149.48
合计	44,152,107.40		262,428.92		43,889,678.48

6.2.4.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,809,405.75	240,470.29	5.00
合计	4,809,405.75	240,470.29	5.00

6.2.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	262,428.92	-21,958.63		-	240,470.29
合计	262,428.92	-21,958.63		-	240,470.29

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	52,481,428.49	44,697,214.88
1至2年	36,777,351.57	22,299,938.40
2至3年	10,111,701.60	15,180,249.33
3至4年	7,339,060.89	10,161,196.06
4至5年	9,754,778.88	17,292,548.01
5年以上	18,370,210.61	3,678,739.86
小计	134,834,532.04	113,309,886.54
减：坏账准备	42,958,640.51	40,780,736.88
合计	91,875,891.53	72,529,149.66

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	24,256,800.50	17.99	24,256,800.50	100.00	

按组合计提坏账准备	110,577,731.54	82.01	18,701,840.01	16.91	91,875,891.53
其中：按账龄组合	110,577,731.54	82.01	18,701,840.01	16.91	91,875,891.53
合计	134,834,532.04		42,958,640.51		91,875,891.53

(续上表)

类别	期初余额				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	25,424,048.50	22.44	25,424,048.50	100.00	
按组合计提坏账准备	87,885,838.04	77.56	15,356,688.38	17.47	72,529,149.66
其中：按账龄组合	87,885,838.04	77.56	15,356,688.38	17.47	72,529,149.66
合计	113,309,886.54		40,780,736.88		72,529,149.66

6.3.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃鸿煜新型环保建材科技有限公司	1,184,900.00	1,184,900.00	100.00	预计无法收回(账龄长期在5年以上)
贵州水城经济开发区博远建材有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回(已停产)
乐陵市强胜新型建材有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回(账龄长期在5年以上)
河南济源钢铁(集团)有限公司	1,130,000.09	1,130,000.09	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	10,483,052.00	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
武汉乾丰泰环保建材有限公司	3,644,500.00	3,644,500.00	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
昌吉准东经济技术开发区多彩环保有限公司	871,800.00	871,800.00	100.00	长期未回款,客户资金流紧张,回款可能性极低
临沂市罗庄区人民医院	587,073.00	587,073.00	100.00	已多年不经营加气砖经营业务,与客户联系中断,回款可能性低
中建八局第二建设有限公司	507,629.31	507,629.31	100.00	已多年不经营加气砖经营业务,与客户联系中断,回款可能性低
中建八局第一建设有限公司	887,846.10	887,846.10	100.00	已多年不经营加气砖经营业务,与客户联系中断,回款可能性低
合计	24,256,800.50	24,256,800.50		

6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,481,428.49	2,624,071.43	5.00
1 至 2 年	36,777,351.57	3,677,735.16	10.00
2 至 3 年	9,239,901.60	2,771,970.49	30.00
3 至 4 年	3,617,271.28	1,808,635.64	50.00
4 至 5 年	3,211,756.59	2,569,405.27	80.00
5 年以上	5,250,022.01	5,250,022.02	100.00
合计	110,577,731.54	18,701,840.01	

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	40,780,736.88	3,359,455.83	1,167,248.00	14,304.20	42,958,640.51
合计	40,780,736.88	3,359,455.83	1,167,248.00	14,304.20	42,958,640.51

6.3.4 本期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	89,540.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南汉寿长龙旅游投资管理有限公司	货款	34,540.00	诉讼民事调解书	总裁审批	否
菏泽九方新型建材股份有限公司	货款	40,000.00	清账协议	总裁审批	否
菏泽恩泽建材股份有限公司	货款	15,000.00	诉讼民事调解书	总裁审批	否
合计	—	89,540.00	—	—	—

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,963,105.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,441,104.69 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	7.77	10,483,052.00
陕西恒基汇科装配建筑新材料有限责任公司	9,000,000.00	6.67	450,000.00
江苏地球村新型建材有限公司	8,408,130.73	6.24	420,406.54
安徽马钢矿业资源集团材料科技有限公司	7,771,923.00	5.76	772,646.15

铭信装配式建筑科技有限公司	6,300,000.00	4.67	315,000.00
合计	41,963,105.73	31.11	12,441,104.69

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	14,599,557.39
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	14,599,557.39
合计	1,000,000.00	14,599,557.39

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,510,524.24	99.99	28,565,487.43	100.00
1至2年	5,000.00	0.01	83.00	
2至3年				
3年以上				
合计	38,515,524.24	100.00	28,565,570.43	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 23,171,807.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.16%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
济南申岳物资有限公司	7,012,793.16	18.21
泰安市图成经贸有限公司	6,388,473.44	16.59
济南南北钢铁贸易有限公司	5,513,113.62	14.31
徐州马龙节能环保设备有限公司	2,350,122.95	6.10
临沂市亚新机械配件有限公司	1,907,304.00	4.95
合计	23,171,807.17	60.16

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,613,186.38	7,494,049.39
合计	4,613,186.38	7,494,049.39

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,888,623.00	4,323,757.37
1至2年	1,389,993.93	3,620,100.00
2至3年	2,240,000.00	
3至4年		250,000.00
4至5年		16,740.00

5年以上	16,740.00	
小计	5,535,356.93	8,210,597.37
减：坏账准备	922,170.55	716,547.98
合计	4,613,186.38	7,494,049.39

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,420,700.00	6,859,990.00
备用金	222,813.65	309,297.11
往来款	891,843.28	1,041,310.26
合计	5,535,356.93	8,210,597.37

6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	716,547.98			716,547.98
2021年1月1日余额在本期				
—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	205,622.57			205,622.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	922,170.55			922,170.55

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	716,547.98	205,622.57			922,170.55
合计	716,547.98	205,622.57			922,170.55

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘江时代融资租赁有限公司	保证金	3,140,000.00	1-2年、2-3年	56.73	762,000.00
国赢融资租赁(深圳)有限公司	保证金	360,000.00	1-2年	6.50	36,000.00

河南精工绿色建筑科技产业园有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.42	15,000.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.61	10,000.00
绥中县人民法院执行款专户	保证金	200,000.00	1年以内	3.61	10,000.00
合计	—	4,200,000.00	—	75.88	833,000.00

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,601,016.11		50,601,016.11	67,650,286.55		67,650,286.55
在产品	119,335,918.41		119,335,918.41	128,860,220.08		128,860,220.08
库存商品	60,141,575.00		60,141,575.00	35,803,729.03		35,803,729.03
合同履约成本	372,430,992.76	2,006,446.64	370,424,546.12	190,169,303.76	2,006,446.64	188,162,857.12
合计	602,509,502.28	2,006,446.64	600,503,055.64	422,483,539.42	2,006,446.64	420,477,092.78

6.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	2,006,446.64					2,006,446.64
合计	2,006,446.64					2,006,446.64

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,319,355.11	615,967.76	11,703,387.35	14,267,872.72	713,393.64	13,554,479.08
合计	12,319,355.11	615,967.76	11,703,387.35	14,267,872.72	713,393.64	13,554,479.08

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量减值准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	资产减值	理由
未到期质保金	12,319,355.11	5.00	615,967.76	预期信用损失
合计	12,319,355.11	—	615,967.76	—

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,430,774.91	1,725,294.09
预缴企业所得税	2,229,218.17	29,830.94
合计	5,659,993.08	1,755,125.03

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,179,569.97	90,825,662.90
固定资产清理		
合计	84,179,569.97	90,825,662.90

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	124,480,131.38	49,969,623.28	5,767,715.79	1,960,590.11	182,178,060.56
2. 本期增加金额	92,035.41	2,804,877.10	1,790,442.48	227,368.34	4,914,723.33
(1) 购置	92,035.41	2,804,877.10	1,790,442.48	227,368.34	4,914,723.33
3. 本期减少金额	313,888.12	2,043,165.81	2,100,768.00	72,472.93	4,530,294.86
(1) 处置或报废	313,888.12	2,043,165.81	2,100,768.00	72,472.93	4,530,294.86
4. 期末余额	124,258,278.67	50,731,334.57	5,457,390.27	2,115,485.52	182,562,489.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,031,200.39	33,152,863.93	4,771,272.15	1,444,342.19	89,399,678.66
2. 本期增加金额	6,228,176.78	4,008,970.91	365,499.56	203,014.92	10,805,662.17
(1) 计提	6,228,176.78	4,008,970.91	365,499.56	203,014.92	10,805,662.17
3. 本期减少金额	145,621.56	1,565,313.14	1,995,729.60	68,476.47	3,775,140.77
(1) 处置或报废	145,621.56	1,565,313.14	1,995,729.60	68,476.47	3,775,140.77
4. 期末余额	56,113,755.61	35,596,521.70	3,141,042.11	1,578,880.64	96,430,200.06
三、减值准备					
1. 期初余额	1,797,788.00	133,092.00	21,839.00		1,952,719.00
2. 本期增加金额					
(1) 在建工程减值转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,797,788.00	133,092.00	21,839.00		1,952,719.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	66,346,735.06	15,001,720.87	2,294,509.16	536,604.88	84,179,569.97
2. 期初账面价值	72,651,142.99	16,683,667.35	974,604.64	516,247.92	90,825,662.90

6.10.1.1 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#下料车间	5,857,956.65	尚未办理土地证
5#加气砖车间	2,028,691.45	尚未办理土地证
合计	7,886,648.10	

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
参观通道工程	1,031,536.18	
智能制造车间工程	103,025.11	

合计	1, 134, 561. 29
----	-----------------

6. 11. 1 在建工程

6. 11. 1. 1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
参观通道工程	1, 031, 536. 18		1, 031, 536. 18			
智能制造车间工程	103, 025. 11		103, 025. 11			
合计	1, 134, 561. 29		1, 134, 561. 29			

6. 11. 1. 2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
参观通道工程	1, 253, 938. 66		1, 031, 536. 18			1, 031, 536. 18
智能制造车间工程	14, 800, 000. 00		103, 025. 11			103, 025. 11
合计	16, 053, 938. 66		1, 134, 561. 29			1, 134, 561. 29

续上表:

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
82. 26	82. 26				自筹
0. 69	0. 69				自筹

6. 12 使用权资产

项目	土地承包经营权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2, 058, 518. 00	2, 058, 518. 00
2. 本期增加金额	30, 800. 00	30, 800. 00
(1) 外部租入	30, 800. 00	30, 800. 00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2, 089, 318. 00	2, 089, 318. 00
二、累计折旧		
1. 期初余额	510, 257. 24	510, 257. 24
2. 本期增加金额	202, 843. 64	202, 843. 64
(1) 计提	202, 843. 64	202, 843. 64
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	713, 100. 88	713, 100. 88
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,376,217.12	1,376,217.12
2. 期初账面价值	1,548,260.76	1,548,260.76

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,779,110.00		34,779,110.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	34,779,110.00		34,779,110.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,616,439.29		4,616,439.29
2. 本期增加金额	695,582.15		695,582.15
(1) 计提	695,582.15		695,582.15
(2) 投资性房地产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,312,021.44		5,312,021.44
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	29,467,088.56		29,467,088.56
2. 期初账面价值	30,162,670.71		30,162,670.71

6.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	363,833.41		117,999.96		245,833.45
成品库房改良支出	2,318,614.86		260,031.60		2,058,583.26
二楼装修	388,118.81		86,669.04	11,386.14	290,063.63
合计	3,070,567.08		464,700.60	11,386.14	2,594,480.34

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	44,121,281.35	7,242,637.78	41,759,713.78	6,719,029.08
资产减值准备	4,575,133.40	686,270.01	4,662,040.64	699,306.10
预计负债	4,945,378.90	741,806.84	6,742,706.80	1,011,406.02
可弥补亏损	34,156,169.35	6,016,299.65	6,893,135.57	1,723,283.89
内部交易未实现损益	-476,337.53	-26,100.62	5,505,050.60	800,133.70
合计	87,321,625.47	14,660,913.66	65,562,647.39	10,953,158.79

6.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,024,855.42
抵押借款	17,024,855.42	17,016,606.94
保证借款	20,015,950.00	
混合担保借款	42,053,227.78	
合计	79,094,033.20	27,041,462.36

说明：抵押借款共 1700 万，应付利息 24,855.42 元：

1. 公司以专利号 ZL.2015 103869757、专利号 ZL.2014 107330464、专利号 ZL.2014 106463810、专利号 ZL.2014 107330498、专利号 ZL.2014 107330483、专利号 ZL.2015 104035960 为抵押物，以鲁（2016）沂南县不动产权第 0000051 号、鲁（201）沂南不动产权第 0000053 号为抵押物与中国工商银行股份有限公司沂南支行办理了 1700 万元一年期的短期借款。合同编号：2021 年（沂南）字 00358 号，合同期限 12 个月自首提款日起算起，年利率 4.785%，实际放款日期 2021 年 11 月 18 日，到期日期 2022 年 10 月 27 日，放款 1500 万元，2021 年 12 月 10 日放款 200 万元，到期日 2022 年 11 月 18 日。截至 2021 年 12 月 31 日，鲁（2016）沂南县不动产权第 0000051 号土地使用权账面价值 3,116,666.84 元，房屋建筑物价值 4,46,409.27 元；鲁（2016）沂南不动产权第 0000053 号土地使用权账面价值 3,573,533.56 元，房屋建筑物账面价值 6,568,625.52 元。

混合担保借款共 4200 万，应付利息 53,227.78 元：

1. 公司以东岳机械股份有限公司国有建设用地使用权及地上房产，鲁（2021）沂南县不动

产权第 0032031 号为抵押物并由孙春义供保证与兴业银行股份有限公司沂南分行办理了 2500 万元一年期的短期借款。合同编号：兴银沂借字第 2021-270 号，借款开始日为 2021 年 11 月 17 日，借款到期日为 2022 年 11 月 16 日，年利率 5.22%。实际放款日为 2021 年 11 月 17 日。截至 2021 年 12 月 31 日，房屋建筑物账面价值 18969,528.57 元，土地使用权账面价值 6,559,999.77 元。

2. 公司以鲁(2017) 沂南县不动产权第 0002230 号产权证为抵押物并由孙春义提供保证与中国农业银行股份有限公司沂南县支行办理了 1700 万元一年期的短期借款。合同编号:37010120210005368, 借款开始日为 2021 年 9 月 2 日，借款到期日为 2022 年 8 月 19 日，年利率 5.22%。实际放款日为 2020 年 7 月 9 日。截至 2021 年 12 月 31 日，土地使用权账面价值 4,727,095.51 元，房屋建筑物账面价值 10,950,216.46 元。

保证借款 2000 万，应付利息 15,950.00 元：

1. 公司以孙春义提供保证与农商行办理了 1000 万元一年期的短期借款。合同编号：(沂南农商银行企)流借字(2021) 年第 544 号，借款日期 2021 年 12 月 16 日，到期日 2022 年 12 月 13 日，利率 5.22%，实际放款日 2021 年 12 月 16 日。

2、公司以孙春义、高兴鹏、刘春霞、孙京慧、孙京伟、吴嘉文提供的担保在招商银行申请信用证，授信额度 1000 万元，授信日期期限为 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 14 日，实际借款时间期限为 2021 年 12 月 17 日-2022 年 6 月 16 日，利率 3.35%。

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,725,433.26	
合计	59,725,433.26	

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	59,205,566.27	59,332,046.43
运费	998,839.42	1,865,558.14
服务费	806,851.96	659,003.55
安装费	9,938,661.60	7,466,404.16
其他		1,164,818.20
合计	70,949,919.25	70,487,830.48

6.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临沂吉泰五金机电有限公司	1,190,094.49	未到结算期
山东钢冶金属材料有限公司	738,451.99	未到结算期
安徽费洛卡重工传动有限公司	540,273.00	未到结算期
常州明业机械有限公司	503,013.19	未到结算期

河南合力起重机械有限公司	488,818.90	未到结算期
合计	3,460,651.57	—

6.20 合同负债

6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	521,460,144.53	344,646,223.89
合计	521,460,144.53	344,646,223.89

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,997,415.75	59,840,497.05	59,574,228.64	7,263,684.16
二、离职后福利-设定提存计划		3,366,037.01	3,366,037.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,997,415.75	63,206,534.06	62,940,265.65	7,263,684.16

6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,997,415.75	57,616,712.68	57,356,129.92	7,257,998.51
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,610,541.34	1,610,541.34	
其中：医疗保险费		1,483,124.88	1,483,124.88	
工伤保险费		102,302.79	102,302.79	
生育保险费		25,113.67	25,113.67	
其他保险费				
四、住房公积金		570,150.00	570,150.00	
五、工会经费和职工教育经费		43,093.03	37,407.38	5,685.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,997,415.75	59,840,497.05	59,574,228.64	7,263,684.16

6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,231,426.53	3,231,426.53	
失业保险费		134,610.48	134,610.48	
合计		3,366,037.01	3,366,037.01	

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,090,500.77
企业所得税	2,144,321.05	2,457,972.80
个人所得税	205,113.78	4,800.00
城市维护建设税	71,438.71	334,085.86

教育费附加	42,863.23	200,451.51
地方教育费附加	28,575.17	133,634.34
印花税	34,227.49	39,353.80
土地使用税	141,389.33	655,774.17
水利基金		33,372.68
房产税	289,582.38	323,448.55
环境保护税	7,500.00	7,500.00
水资源税	1,120.50	4,304.25
合计	2,966,131.64	5,285,198.73

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,079,108.63	986,479.00
合计	1,079,108.63	986,479.00

6.23.1 其他应付款

6.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	300,000.00	300,000.00
代扣代缴	38,562.50	
员工代垫款	607,632.03	613,764.49
押金	95,493.40	32,079.21
其他	37,420.70	40,635.30
合计	1,079,108.63	986,479.00

6.23.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴安盟义和新型建材有限公司	300,000.00	未到结算期
广州市汇镒环保建材有限公司	37,420.30	未到结算期
徐州义达物流有限公司	20,000.00	未到结算期
合计	357,420.30	—

6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书票据	16,776,144.59	32,312,529.00
待转销项税额	16,894,965.74	28,865,483.20
合计	33,671,110.33	61,178,012.20

6.25 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	947,262.98	1,824,891.53
产品质量保证	3,998,115.92	4,917,815.27
合计	4,945,378.90	6,742,706.80

6.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,150,000.00						210,150,000.00

6.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,465,095.84			47,465,095.84
其他资本公积	253,295.00			253,295.00
合计	47,718,390.84			47,718,390.84

6.28 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,290,079.83	2,662,778.27	3,483,205.47	2,469,652.63
合计	3,290,079.83	2,662,778.27	3,483,205.47	2,469,652.63

6.29 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,753,867.40			10,753,867.40
合计	10,753,867.40			10,753,867.40

盈余公积说明：本期盈余公积增加为根据当期实现净利润计提的10%的法定盈余公积。

6.30 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	28,527,055.95	33,152,858.59
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	28,527,055.95	33,152,858.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,949,125.13	17,779,551.63
减：提取法定盈余公积		1,390,354.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,015,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,577,930.82	28,527,055.95

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,218,104.39	372,342,446.40	373,055,232.15	266,636,492.17
其他业务	8,325,669.41	4,813,900.06	4,997,645.27	3,128,995.91
合计	431,543,773.80	377,156,346.46	378,052,877.42	269,765,488.08

6.31.2 主营业务收入及成本(分产品)列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
蒸压加气混凝土装备	362,732,971.05	321,512,164.85	306,621,986.87	213,886,770.46
免烧砖生产线设备	32,136,708.56	28,382,423.84	29,784,005.51	21,874,266.85
压力容器	15,636,291.93	12,214,679.31	14,140,873.30	11,906,767.80
配件	12,712,132.85	10,233,178.40	22,508,366.47	18,968,687.06
合计	423,218,104.39	372,342,446.40	373,055,232.15	266,636,492.17

6.31.3 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	377,777,155.30	335,857,603.98	344,619,150.20	246,650,243.75
境外	45,440,949.09	36,484,842.42	28,436,081.95	19,986,248.42
合计	423,218,104.39	372,342,446.40	373,055,232.15	266,636,492.17

6.31.4 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	24,049,442.45	22,834,726.20	6,283.18	3,671.20
华北	20,959,670.81	16,198,053.75	32,071,265.59	22,803,039.02
华东	205,829,839.55	184,279,280.61	137,601,399.57	100,548,629.40
华中	43,131,710.46	36,112,095.51	67,424,934.47	42,556,722.18
西北	77,344,398.06	71,194,101.71	59,335,762.69	43,769,949.20
西南	-10,739.66	448,789.81	27,794,220.20	23,152,081.87
华南	6,472,833.63	4,790,556.39	20,385,284.50	13,816,150.88
国内市场	377,777,155.30	335,857,603.98	344,619,150.20	246,650,243.75
国际市场	45,440,949.09	36,484,842.42	28,436,081.95	19,986,248.42
合计	423,218,104.39	372,342,446.40	373,055,232.15	266,636,492.17

6.31.5 报告期营业收入按确认时间列示如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	431,543,773.80	377,156,346.46
合计	431,543,773.80	377,156,346.46

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	680,917.22	1,082,532.29
教育费附加	408,550.33	649,494.66
地方教育费附加	272,366.56	432,996.46
印花税	215,406.49	133,897.60
土地使用税	435,504.00	435,504.00
房产税	1,112,156.72	1,079,594.12
环境保护税	30,000.00	30,000.00

水资源税	6,513.00	4,727.25
地方水利基金		108,177.31
合计	3,161,414.32	3,956,923.69

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,165,342.81	17,278,589.31
办公业务费	1,052,283.48	789,268.20
广告宣传费	2,121,048.98	2,639,064.49
售后维护费	4,979,443.48	3,536,033.85
折旧	17,108.44	16,150.32
招待费	1,092,174.27	1,841,005.21
差旅费及汽车使用费	2,109,219.78	3,282,962.49
其他费用	301,265.17	407,071.44
合计	25,837,886.41	29,790,145.31

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,255,946.19	7,121,495.95
折旧和摊销费	3,306,115.67	2,956,432.71
办公业务费	1,284,613.42	1,462,724.97
中介费	810,248.52	1,088,924.15
修理费	385,230.25	359,989.33
招待费	433,290.45	559,492.70
差旅费及汽车使用费	439,379.80	452,679.38
安全生产费	2,662,778.27	2,213,922.34
其他费用	891,946.65	629,704.52
合计	17,469,549.22	16,845,366.05

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	12,309,293.05	6,044,174.54
直接人工	6,819,485.55	5,183,558.25
折旧	257,745.24	280,439.68
其他费用	743,704.23	553,426.30
合计	20,130,228.07	12,061,598.77

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,615,475.55	4,280,346.31
减：利息收入	276,337.45	256,242.57
汇兑损益	483,029.16	-858,402.69
银行手续费	193,515.10	90,210.70
其他	58,784.09	329,918.23

合计	2,074,466.45	3,585,829.98
----	--------------	--------------

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	13,291.15	
与企业日常活动相关的政府补助	229,597.61	1,388,885.00
合计	242,888.76	1,388,885.00

6.37.1 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
收到山东省科学技术厅-研究开发财政补助	36,300.00	与收益相关
临沂市人力资源和社会保障局稳岗补贴	34,895.47	与收益相关
收到沂南县人民政府-以工代训奖励	42,689.14	与收益相关
收到沂南县砖埠镇人民政府党费返还	4,953.00	与收益相关
沂南县人力资源和社会保障局失业动态监测补贴	2,400.00	与收益相关
收到沂南县科学技术局高质量发展奖励	59,860.00	与收益相关
收政府补贴款-劳动就业	48,500.00	与收益相关
合计	229,597.61	

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-75,235.80	-1,508,308.99
理财产品收益	235,668.49	11,270.13
合计	160,432.69	-1,497,038.86

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,192,207.83	-18,386,490.82
其他应收款坏账损失	-205,622.57	856,967.00
应收票据坏账损失	21,958.63	-176,202.83
合计	-2,375,871.77	-17,705,726.65

6.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	97,425.88	-713,393.64
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,415,985.24
合计	97,425.88	-2,129,378.88

6.41 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	436,412.27	32,944.63
合计	436,412.27	32,944.63

6.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	41,572.48	410,316.01	41,572.48
供应商质量罚款	278,432.00		278,432.00
无需承担的已计提债务担保	1,084,628.55	1,261,320.38	1,084,628.55
解约补偿款		2,587,735.85	
合计	1,404,633.03	4,259,372.24	1,404,633.03

6.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	613,867.25	3,636,106.81	613,867.25
罚没支出	55.42		55.42
对外捐赠	200,000.00	420,000.00	200,000.00
其他	315,761.06	156,503.04	315,761.06
计提的债务担保	207,000.00	1,136,558.20	207,000.00
合计	1,336,683.73	5,349,168.05	1,336,683.73

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		7,584,494.02
递延所得税费用	-3,707,754.87	-4,316,630.68
合计	-3,707,754.87	3,267,863.34

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,656,880.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,348,532.00
子公司适用不同税率的影响	-408,481.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,312.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-1,042,053.71
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	
所得税费用	-3,707,754.87

6.45 现金流量表项目

6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	276,337.45	256,242.57
政府补助	242,888.76	1,388,885.00

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	27,428,937.15	-
押金及保证金	6,097,064.00	14,354,915.00
履约保函保证金	2,000,000.00	
其他往来款	384,239.65	576,753.41
合计	36,429,467.01	16,576,795.98

6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,339,049.55	14,500,786.96
押金及保证金	4,834,000.00	5,252,065.00
银行承兑汇票保证金	87,154,275.18	-
履约保函保证金		2,390,000.00
诉讼冻结		
其他往来款	1,431,415.42	753,846.07
合计	105,758,740.15	22,896,698.03

6.45.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保保证金		1,200,000.00
借款保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	1,200,000.00

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,949,125.13	17,779,551.63
加：资产减值准备	-97,425.88	2,129,378.88
信用减值损失	2,375,871.77	17,705,726.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,805,662.17	10,104,564.47
使用权资产折旧	202,843.64	
无形资产摊销	695,582.15	693,024.20
长期待摊费用摊销	464,700.60	541,925.50
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）	-436,412.27	-32,944.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	613,867.25	3,636,106.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,274,629.52	4,498,982.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,432.69	1,497,038.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,707,754.87	-4,316,630.68
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）	-180,025,962.86	-82,829,623.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	29,780,343.70	17,358,406.66

补充资料	本期金额	上期金额
填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	118,908,712.08	157,800,562.23
其他	-820,427.20	1,396,604.36
经营活动产生的现金流量净额	-32,075,328.02	147,962,674.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	94,945,327.09	81,489,700.75
减: 现金的期初余额	81,489,700.75	8,711,868.26
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	13,455,626.34	72,777,832.49

6.46.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,945,327.09	81,489,700.75
其中: 库存现金		8,053.57
可随时用于支付的银行存款	94,945,327.09	80,596,272.80
可随时用于支付的其他货币资金		885,374.38
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,945,327.09	81,489,700.75
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		

6.47 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	390,000.00	履约保证金
货币资金	59,725,341.34	银行承兑汇票保证金
固定资产	54,608,431.80	抵押协议
无形资产	29,218,962.52	抵押协议
合计	143,942,735.66	

6.48 外币货币性项目

6.48.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	1,035,057.92	6.3757	6,599,218.78
欧元	0.04	7.2197	0.29
应收账款			
其中：美元	2,695,742.48	6.3757	17,187,245.33

6.49 政府补助

6.49.1 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
收到山东省科学技术厅-研究开发财政补助	36,300.00	其他收益	36,300.00
临沂市人力资源和社会保障局稳岗补贴	34,895.47	其他收益	34,895.47
收到沂南县人民政府-以工代训奖励	42,689.14	其他收益	42,689.14
收到沂南县砖埠镇人民政府党费返还	4,953.00	其他收益	4,953.00
沂南县人力资源和社会保障局失业动态监测补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
收到沂南县科学技术局高质量发展奖励	59,860.00	其他收益	59,860.00
收政府补贴款-劳动就业	48,500.00	其他收益	48,500.00
合计	229,597.61		229,597.61

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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	
临沂东岳进出口有限公司	山东	山东	进出口贸易	100.00		设立
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	山东	山东	压力设备制造	100.00		设立
临沂东岳建材设备有限公司	山东	山东	建筑材料生产	100.00		设立

8.1.2 重要的非全资子公司

无。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品				
（2）应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是孙春义、刘春霞。

实际持股人持股情况：

自然人名称	与本公司关系	持股数量（股）	持股比例%	表决权比例%
孙春义	实际控制人	103,650,000	49.3219	49.3219
刘春霞	实际控制人	538,000	0.2560	0.2560

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙京伟	持股 5%以上股东、董事长、总经理、实际控制人之子，持有 19.64%的股权
孙春义、刘春霞	实际控制人，孙春义持有 36.99%的股权，刘春霞任临沂东岳建材设备有限公司执行董事
吴嘉文	孙京伟之配偶
临沂市新旧动能转换基金投资有限公司	持股 5%以上股东；辛有飞担任董事的企业
孙京慧	持股 5%以上股东、实际控制人之女及董事，持有 7%的股权，临沂东岳进出口有限公司的执行董事
高兴鹏	孙京慧之配偶
高则富	孙京慧配偶之父
满继红	孙京慧配偶的母亲
高琳	孙京慧配偶的妹妹
张元习	董事会成员、副总经理，临沂东岳进出口有限公司监事，临沂东岳压力容器设备制造有限公司监事
巩连华	董事会成员、董事会秘书
刚志付	董事会成员
刚志强	刚志付之兄长
郑唤君	监事会主席
朱凤亚	监事会成员
伏圣菊	监事会成员
辛有飞	监事会成员
胡杰	监事会成员
邓方洲	财务负责人
黄庭训	临沂东岳压力容器设备制造有限公司执行董事
临沂东岳进出口有限公司	东岳机械全资子公司
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	东岳机械全资子公司
临沂东岳建材设备有限公司	东岳机械全资子公司
山东地球村集成房有限公司	实际控制人孙春义持有公司 20%股权
临沂富达机械制造有限公司	实控人孙春义之弟孙春富之配偶李来永控制并担任法定代表人、执行董事的企业
海南鹏程投资有限公司	孙京慧夫妻合计持股 100%的企业（其中高兴鹏持股 90%并担任执行董事兼总经理，孙京慧持股 10%）
临沂德福商贸有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任执行董事兼总经理，持股 51%的企业
临沂龙硕置业有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任执行董事的企业
海南欧亿家食品有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏担任总经理的企业
临沂顺发食品有限公司	发行人持股 5%以上股东孙京慧之配偶高兴鹏之父高则富控制并担任法定代表人、执行董事的企业
临沂顺发肉制品有限公司	孙京慧之配偶高兴鹏之父高则富担任执行董事兼经理的企业
福佩迪（山东）宠物用品有限公司	发行人持股 5%以上股东孙京慧之配偶高兴

	鹏之妹高琳持股 80%，担任执行董事兼经理，法定代表人的企业
河北至强建筑安装工程有限公司	刚志付之兄长刚志强持股 95%，并担任执行总监兼经理的企业
临沂商城控股集团有限公司	辛有飞担任董事的企业
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东银光钰源轻金属精密成型有限公司	辛有飞担任董事的企业
临沂市青年创业投资有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东临风科技股份有限公司	辛有飞担任董事的企业
山东龙立电子有限公司	辛有飞担任董事的企业
沂南县阳都环境科技有限公司	胡杰担任执行董事兼总经理的企业
沂南县新旧动能转换基金投资有限公司	胡杰担任董事长兼总经理的企业

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂顺发食品有限公司	采购商品		110,920.00
沂南县宏福加油站	汽油费		28,946.90
合计			139,866.90

无出售商品、提供劳务的关联交易。

10.5.2 关联担保情况

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
孙春义	10,000,000.00	2021/12/16	2022/12/13	否
孙春义	20,000,000.00	2021/8/3	2021/8/4	是
孙春义	25,000,000.00	2021/11/17	2022/11/16	否
孙春义	17,000,000.00	2021/9/2	2022/8/19	否
孙春义、高兴鹏、刘春霞、孙京慧、孙京伟、吴嘉文	10,000,000.00	2021/12/17	2022/6/16	否

10.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沂南县宏福加油站		104,717.90

11、承诺及或有事项

11.1 重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

11.2 或有事项

1、公司通过买方融资租赁方式向客户销售产品，同时为客户提供担保，具体情况如下：

①公司客户陕西天翔地泰环保建材有限公司、兴安盟义和新型建材有限公司向湖南湘江时代融资租赁有限公司申请期限不超过三年的售后回租，用于购买公司设备，本公司为其提供不可撤销的连带保证责任，截止至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述融资租赁公司为陕西天翔地泰环保建材有限公司、兴安盟义提供的未到期担保余额分别系 3,487,555.56 元、4,679,935.00 元，按照担保余额的 5%计提预计负债 408,374.53 元。

②公司客户海南铸成建材有限公司、安康鑫安环保建材有限公司向国赢融资租赁(深圳)有限公司申请期限不超过三年的售后回租，用于购买公司设备，本公司为其提供不可撤销的连带保证责任，截止至 2021 年 12 月 31 日，公司在上述融资租赁公司为海南铸成建材有限公司、安康鑫安环保建材有限公司提供的未到期担保余额分别为 6,637,769.00 元、4,140,000.00 元，按照担保余额的 5%计提预计负债 538,888.45 元。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

1、临海市忠诚建材有限公司于 2021 年 1 月 7 日因质量问题对公司提起诉讼，诉讼请求：请求判令解除《设备购置合同》、 求判令东岳机械返回预收款 1,388,900.00 元及利息、请求判令东岳机械支付安装费用 3,533,431.20 元及利息，2021 年 4 月 19 日，临海市忠诚建材有限公司与东岳机械股份有限公司签订和解协议，协议约定：东岳机械支付临海忠诚 3,068,000.00 元(本期已退回 1,500,000.00 元，剩余 1,568,000.00 元 抵消临海忠诚未支付原合同的尾款)，东岳机械同意收回原临海忠诚购买东岳机械的部分设备，冲减本期含税收入 223,000.00 元,同时冲减成本 49,557.52 元。因诉讼原因，东岳机械一直未确认该条生产线的收入和成本，在和解协议下达后确认收入，同时结转成本。本报告期内确认该条生产线不含税收入 10,610,761.06 元，确认成本 8,515,399.13 元。

2、由于莱州市金都新型建筑材料有限公司拖欠货款，公司提起诉讼，诉讼请求：请求判令莱州金都支付欠款 800 万元及利息;请求判令其他被告承担连带担保还款责任;请求判令莱州金都支付质保金 112 万元。2021 年 10 月 22 日，山东省南县人民法院出具 (2021)鲁 1321 民初 239 号民事调解书，民事调解如下:莱州市金都新型建筑材料有限公司支付东岳机械货款 650 万元整，同时东岳机械供应的组装框架设备 15 台，价值 93,000.00 元(6200 元/台)由东岳机械自行拉回。因诉讼原因，东岳机械一直未确认该条生产线的收入、成本，在诉讼结果下达后，确认该条生产线设备的收入，同时确认成本。本报告期内确认该条生产线不含税收入 17,045,871.53 元，确认成本 16,009,441.23 元。

14、公司财务报表重要项目注释

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。

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,886,171.15	52,735,476.53
1 至 2 年	33,073,312.00	22,452,225.94
2 至 3 年	6,744,086.48	14,869,766.98
3 至 4 年	7,028,944.00	7,343,829.09
4 至 5 年	6,943,829.09	15,737,622.50
5 年以上	16,634,112.10	3,484,337.60
小计	114,310,454.82	116,623,258.64
减：坏账准备	36,769,023.09	36,321,801.60
合计	77,541,431.73	80,301,457.04

15.1.2 按种类列示披露

种类	期末余额				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	22,274,252.09	19.49	22,274,252.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,036,202.73	80.51	14,494,771.00	15.75	77,541,431.73
其中：按账龄组合	92,036,202.73	80.51	14,494,771.00	15.75	77,541,431.73
合并范围内关联方组合					
合计	114,310,454.82		36,769,023.09		77,541,431.73

(续)

种类	期初余额				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	23,441,500.09	20.10	23,441,500.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,181,758.55	79.90	12,880,301.51	13.82	80,301,457.04
其中：按账龄组合	72,871,776.82	62.48	12,880,301.51	17.68	59,991,475.31
合并范围内关联方组合	20,309,981.73	17.42			20,309,981.73
合计	116,623,258.64		36,321,801.60		80,301,457.04

15.1.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
甘肃鸿煜新型环保建材科技有限公司	1,184,900.00	1,184,900.00	100.00	预计无法收回(账龄长期在5年以上)
贵州水城经济开发区博远建材有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回(已停产)
乐陵市强胜新型建材有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回(账龄长期在5年以上)
河南济源钢铁(集团)有限公司	1,130,000.09	1,130,000.09	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	10,483,052.00	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
武汉乾丰泰环保建材有限公司	3,644,500.00	3,644,500.00	100.00	长期未回款,客户涉及多个重大诉讼
昌吉准东经济技术开发区多彩环保有限公司	871,800.00	871,800.00	100.00	长期未回款,客户资金流紧张,回款可能性极低
合计	22,274,252.09	22,274,252.09		

15.1.2.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,886,171.15	2,194,308.56	5.00
1至2年	33,073,312.00	3,307,331.20	10.00
2至3年	5,872,286.48	1,761,685.94	30.00
3至4年	3,384,444.00	1,692,222.00	50.00
4至5年	1,403,829.00	1,123,063.20	80.00
5年以上	4,416,160.10	4,416,160.10	100.00
合计	92,036,202.73	14,494,771.00	—

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款-坏账准备	36,321,801.60	1,628,773.69	1,167,248.00	14,304.20		36,769,023.09
合计	36,321,801.60	1,628,773.69	1,167,248.00	14,304.20		36,769,023.09

15.1.4 本期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	89,540.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南汉寿长龙旅游投资管理有限公司	货款	34,540.00	诉讼民事调解书	总裁审批	否
菏泽九方新型建材股份有限公司	货款	40,000.00	清账协议	总裁审批	否
菏泽恩泽建材股份有限公司	货款	15,000.00	诉讼民事调解书	总裁审批	否
合计	—	89,540.00	—	—	—

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,963,105.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,441,104.69 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
普定富民轻型节能环保建材厂	10,483,052.00	9.17	10,483,052.00
陕西恒基汇科装配建筑新材料有限责任公司	9,000,000.00	7.87	450,000.00
江苏地球村新型建材有限公司	8,408,130.73	7.36	420,406.54
安徽马钢矿业资源集团材料科技有限公司	7,771,923.00	6.80	772,646.15
铭信装配式建筑科技有限公司	6,300,000.00	5.51	315,000.00
合计	41,963,105.73	36.71	12,441,104.69

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,531,830.66	10,639,938.07
合计	36,531,830.66	10,639,938.07

15.2.1 应收利息

无。

15.2.2 应收股利

无。

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,882,422.83	7,476,761.20

1至2年	1,260,000.00	3,571,200.00
2至3年	2,240,000.00	
3至4年		200,000.00
4至5年		16,740.00
5年以上	16,740.00	
小计	37,399,162.83	11,264,701.20
减：坏账准备	867,332.17	624,763.13
合计	36,531,830.66	10,639,938.07

15.2.3.2 按种类列示披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	32,830,579.47	4,391,738.62
保证金	4,350,000.00	6,709,990.00
备用金	1,843.36	143,381.83
应收暂付款	216,740.00	19,590.75
小计	37,399,162.83	11,264,701.20
减：坏账准备	867,332.17	624,763.13
合计	36,531,830.66	10,639,938.07

15.2.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	624,763.13			624,763.13
2021年1月1日余额在本期				
—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	242,569.04			242,569.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	867,332.17			867,332.17

15.2.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款-坏账准备	624,763.13	242,569.04			867,332.17
合计	624,763.13	242,569.04			867,332.17

15.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	内部往来款	32,830,579.47	1 年以内	87.78	/
湖南湘江时代融资租赁有限公司	保证金	3,140,000.00	1-2 年、2-3 年	8.40	762,000.00
国赢融资租赁（深圳）有限公司	保证金	360,000.00	1-2 年	0.96	36,000.00
河南精工绿色建筑科技产业园有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.80	15,000.00
江西省机电设备招标有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.53	10,000.00
合计	——	36,830,579.47	——	98.47	823,000.00

15.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00	34,000,000.00	17,133,800.00	16,866,200.00
合计	70,400,000.00	17,133,800.00	53,266,200.00	34,000,000.00	17,133,800.00	16,866,200.00

15.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂东岳进出口有限公司	2,000,000.00	32,000,000.00		34,000,000.00		2,000,000.00
临沂东岳新型建材有限公司	12,000,000.00	4,400,000.00		16,400,000.00		12,000,000.00
临沂东岳压力容器设备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		3,133,800.00
合计	34,000,000.00	36,400,000.00		70,400,000.00		17,133,800.00

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,811,592.36	358,704,070.21	353,603,385.26	253,825,705.78
其他业务	5,958,567.36	3,062,264.11	2,828,123.25	2,012,688.79
合计	405,770,159.72	361,766,334.32	356,431,508.51	255,838,394.57

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-75,235.80	-1,508,308.99
理财产品收益	211,945.21	11,270.13
合计	136,709.41	-1,497,038.86

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	436,412.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	229,597.61	
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	235,668.49	
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	-75,235.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,167,248.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,949.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,013.05	
小计	2,060,626.82	

项目	金额	说明
所得税影响额	303,921.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,756,705.21	

16.2 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	-4.0579	-0.0569	-0.0569
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.6545	-0.0652	-0.0652

东岳机械股份有限公司

(加盖公章)

2022年4月26日

附：

第十一节 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