

公司代码：600099

公司简称：林海股份

林海股份有限公司

2019 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张光远	疫情影响	孙 峰
董事	李 猛	疫情影响	孙 峰
独立董事	俞国胜	疫情影响	刘 彬

三、大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人孙峰、主管会计工作负责人刘斌及会计机构负责人（会计主管人员）高长源声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019年度本公司实现净利润5,799,058.04元，母公司实现净利润为1,722,625.94元，提取10%法定盈余公积金172,262.59元，加年初未分配利润25,598,820.96元，2019年度可供股东分配的利润为31,225,616.41元。

根据公司利润实现情况和公司发展需要，2019年度利润分配预案为派发现金股利，以2019年12月31日总股本21912万股为基数，按每10股派发现金股利0.4元（含税），共计派发现金股利8,764,800.00元。2019年度不用资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十、 其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	52
第十节	公司债券相关情况.....	55
第十一节	财务报告.....	55
第十二节	备查文件目录.....	202

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或林海股份	指	林海股份有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
福马集团	指	中国福马机械集团有限公司
林海集团	指	江苏林海动力机械集团有限公司
福马高新	指	江苏福马高新动力机械有限公司
林海雅马哈	指	江苏林海雅马哈摩托有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	林海股份有限公司
公司的中文简称	林海股份
公司的外文名称	LINHAI CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LH
公司的法定代表人	孙峰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李鹏鹏	王婷
联系地址	江苏省泰州市迎春西路199号	江苏省泰州市迎春西路199号
电话	0523-86552680	0523-86568091
传真	0523-86551403	0523-86551403

电子信箱	417436248@qq.com	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN
------	------------------	-----------------------

三、基本情况简介

公司注册地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司注册地址的邮政编码	225300
公司办公地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司办公地址的邮政编码	225300
公司网址	HTTP://WWW.LINHAI.CN
电子信箱	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	总经理办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	林海股份	600099	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	刘璐、张颖

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年		本期比上年同期增减 (%)	2017年
		调整后	调整前		

营业收入	578,073,230.43	526,091,429.85	526,091,429.85	9.88	452,273,770.86
归属于上市公司股东的净利润	5,799,058.04	2,647,795.91	2,647,795.91	119.01	1,926,997.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,127,503.09	1,795,010.79	1,795,010.79	129.94	-270,878.21
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,282.77	-19,680.26	-19,680.26	不适用	-14,547,929.60
	2019年末	2018年末		本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	484,367,853.26	473,246,942.02	473,246,942.02	2.35	470,601,946.11
总资产	614,631,408.67	590,888,000.03	590,888,000.03	4.02	555,846,306.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年		本期比上年同期增减(%)	2017年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.0265	0.0121	0.0121	119.01	0.0088
稀释每股收益(元/股)	0.0265	0.0121	0.0121	119.01	0.0088
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0188	0.0082	0.0082	129.27	-0.0012
加权平均净资产收益率(%)	1.2045	0.5611	0.5611	增加0.6434个百分点	0.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.8573	0.3804	0.3804	增加0.4769个百分点	-0.06

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

由于会计政策变更, 2019 年影响期初未分配利润 622,614.30 元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	153,068,125.66	160,169,728.99	123,999,389.20	140,835,986.58
归属于上市公司股东的净利润	138,958.86	39,749.01	591,817.46	5,028,532.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,205.74	44,315.76	536,324.05	3,578,069.02
经营活动产生的现金流量净额	-42,529,158.36	1,401,282.72	-3,509,237.69	40,105,830.56

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	419,939.80		7,308.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	964,132.16	551,000.00	708,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			1,519,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,001.15	474,795.67	59,393.69
所得税影响额	-41,518.16	-173,010.55	-96,626.58
合计	1,671,554.95	852,785.12	2,197,875.71

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、 公司主要业务

公司的主营业务是特种车辆（全地形车）、摩托车、农业机械、消防机械等及以上产品配件的制造和销售。

2、 公司经营模式

公司主要采用以销定产的生产经营模式，由销售部门根据销售计划或客户订单将生产计划下达至生产部门，实行接单生产，同时根据市场需求适度备货，以便有效利用产能，保证销售旺季订单的按时完成。在国内市场，公司产品以经销模式为主；在出口市场，公司采用代理商模式。

3、 公司行业情况说明

公司行业主要集中在：特种车辆（全地形车）行业、摩托车行业、农业机械行业及消防机械行业。

特种车辆（全地形车）行业：全地形车是英文All Terrain Vehicle翻译而来，英文缩写ATV，是一种介于摩托车和汽车之间的产品，车辆简单实用，越野性能好。公司主要产品有150-1100CC系列化的全地形车。我国生产厂商主要集中在浙江、江苏和重庆地区，产品具有多品种、小批量的特征，我国全地形车行业90%以上产品供出口，美国、欧盟是全球两大特种车辆市场，其中美国是全球最大的特种车市场。我国现已成为世界特种车辆生产大国，产量约占世界特种车辆总量的40%左右，目前全球

全地形车市场规模约在150—160万辆之间。近年来，我国特种车辆行业出口呈现出平稳的态势，2019年行业出口金额约5.3亿美元，同比下降2%（摩托车商会数据）。

摩托车行业：我国是全球摩托车产销大国，摩托车保有量、产销量均居世界前列。上世纪80年代末90年代初期，全球摩托车产业进行了一次大的转移，由日本向中国转移，带来了中国摩托车产业的高速发展。公司产品以中等排量的踏板摩托车为主，主要作为交通运输、休闲娱乐工具。2001-2011年我国摩托车行业发展迅速，从2001年销售1213万辆，发展到2008年历史最高年销售2750万辆。2012年开始，我国摩托车产销量呈现不断下滑趋势，2019年我国摩托车产销有所回升，全行业产销摩托车1736.67万辆和1713.3万辆，同比增长11.5%和10.0%，其中电动摩托车、大排量摩托车增幅较大。

农业机械行业：农业机械是指在农作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械，公司产品所属行业为农业机械中的插秧机行业，产品主要有2ZS-4、2ZS-6两类插秧机。我国作为全球最主要水稻种植基地，拥有水稻种植面积4.5亿亩。近年来随着农村劳动力人口老龄化以及用工成本的攀升，水稻种植机械化已成为大势所趋。2010-2018年我国插秧机行业发展有明显起伏。2010-2013年水稻插秧机市场快速增长，销量由2010年的5万多台增加至2013年8万多台，2014年水稻插秧机市场销量大幅下滑，2015-2017年市场逐渐回暖，2018-2019年销量又再次出现下滑。

消防机械行业：公司主要专注于消防机械中的森林消防机械细分行业，公司产品有森林消防泵系列、全地形消防车系列、风力灭火机、油锯、割灌机、高压细水雾灭火机等。2002年起国家对森林管理实行封山育林，鼓励植树造林，扩大森林覆盖面积，加大森林火灾预防，国家财政逐年加大投入，森防产品进入高速发展时期。根据国家规划要求，在2025年之前，在风力灭火队伍建设方面要求“装备3034支风力灭火机械化森林消防专业队伍，重点加强灭火机具、防火车辆等机械化装备建设，提

升专业队伍快速扑救火灾的战斗能力，共需配备灭火机具 6.5 万台（套、个）”；在以水灭火队伍建设方面要求“装备 1090 支以水灭火机械化森林消防专业队伍，配备专业以水灭火装备，提升专业队伍以水灭火能力，规划期共配备以水灭火装备 25.1 万台（套、个、组）”，这为行业今后发展提供了空间。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

2019 年，在习近平新时代中国特色社会主义思想指导下，公司坚持“解放思想、创新实干、质量第一、效益优先”的企业方针，坚定发展信心不动摇，全力稳增长、拓市场、抓改革、促转型，总体呈现稳定增长、结构优化、质效提升的良好态势。

特种车辆：进一步加快新品上市速度，积极实施精品工程，提升产品竞争力，传统市场稳步提升，新兴市场增长迅速。摩托车：在行业持续调整的形势下，积极推进差异化竞争策略，实现了规模、效益双提升。插秧机：在近年来市场低迷的环境下，公司产品凭借性价比优势赢得市场认可，产销量逆势上扬，市场占有率进一步提升。森林消防机械：围绕重点区域和重点细分市场需求，积极探索定制化发展道路，同时积极应对国家森林防火机构改革的新情况，抢抓机遇，加大森防产品推广力度，保持平稳发展的良好态势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，面对异常严峻的市场形势，公司坚持“解放思想、创新实干、质量第一、效益优先”的企业方针，深入推进各项改革工作，进一步加快转型升级步伐，有效防

范各种风险，各业务板块发展质量持续提升，圆满完成了各项目标任务。实现营业收入 57807.32 万元，同比增长 9.88%；实现净利润 579.91 万元，同比增长 119.01%。

（一）市场开拓成效显著。特种车辆：坚持优势资源向重点市场、重点客户倾斜，市场竞争力进一步提升，林海特种车辆在欧洲部分市场占有率继续保持国内同行领先地位，美洲市场出口量增长明显。摩托车：通过国四产品发布会、电喷系统培训会、林海摩托车订货会等营销会议及微信等网络平台，加大摩托车新品推广力度，取得预期成效，摩托车国内、国际市场销售同比实现双增长。插秧机：着力推进插秧机营销网络建设，根据市场反馈进行改进，加强对插秧机技术服务人员的培训，并在东三省等主销区派专人跟踪服务，确保满足插秧季服务的需要，在总体市场下滑的情况下，林海插秧机销售逆势上扬，市场占有率进一步提升。森林消防机械：积极应对国家森林防火机构改革的新情况，抢抓机遇，加大产品推广力度，开展巡回服务活动，进行日常保养、操作技能的培训。公司积极组织参加春、秋两季广交会，通过广交会参展平台，进一步提升林海产品品牌形象，提高品牌的影响力。

（二）技术创新取得新进展。特种车辆：完成新产品 LH500-2D 等 T3 和欧四认证；完成 Z180 等新产品项目的研发试制及样机装配试验；完成 191MR 发动机项目及配套整车的批量装配。摩托车：完成 LH110T-15 等新品开发并实现批量生产；完成 LH125T-C 等产品的质量提升；完成领程第二车型 LH125T-22 发动机的改型设计等。插秧机：完成手扶式插秧机新款外形改进试制工作；在国内率先推出首款电喷发动机手扶式插秧机；高速插秧机实现小批试制投产并根据市场反馈做好优化提升工作。森林消防机械：完成智能消防泵技术改进提升工作；完成 8 马力水冷消防泵、6MF-22-50C 新型风灭样机开发试制工作。公司召开新产品技术鉴定会，公司研制的全地形车以及插秧机 5 项新产品顺利通过了省工信厅组织的新技术新产品鉴定。

（三）内部管理不断提升。坚持以问题导向和市场发展导向为原则，进一步完善市场快速反应机制，及时回复市场反馈问题；进一步强化精品意识，开展质量精密抽

查、质量管理体系、计量体系内部审核等活动，加强指标数据的统计、分析和考核，加强生产过程质量控制，不断提高产品装配一次合格率。公司《降低 2ZS 系列手扶式水稻插秧机市场报修率》QC 小组荣获泰州市 2019 年 QC 质量成果一等奖。开展合同管理、两金压降等专项考核检查，提高合同管理、两金管理水平。强化安全管理，开展“安全生产月”和“安全生产万里行”等活动。2019 年，全年安全生产无事故。

二、报告期内主要经营情况

报告期公司实现营业收入 57807.32 万元，同比增长 9.88%；实现利润总额 658.11 万元，同比增长 66.03%；实现归属于母公司所有者的净利润 579.91 万元，同比增长 119.01%；经营活动产生的现金流量净额-453.13 万元。

报告期末公司资产总额 61463.14 万元，比上年末增长 2.90%；负债总额 13026.36 万元，资产负债率为 21.19%，比上年上升 1.31 个百分点；归属于上市公司股东的股东权益总额为 48436.79 万元，比上年末增长 1.22%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	578,073,230.43	526,091,429.85	9.88
营业成本	517,133,701.33	463,848,406.36	11.49
销售费用	12,056,081.96	11,343,944.35	6.28
管理费用	37,190,069.09	42,407,961.02	-12.3
研发费用	6,002,475.90	4,978,027.53	20.58
财务费用	-3,970,195.76	-3,404,562.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,282.77	-19,680.26	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,635,930.75	-2,325,895.40	不适用
其他收益	977,924.97	584,453.82	67.32
营业利润	5,847,790.30	3,522,447.60	66.01

营业外收入	733,910.50	554,596.66	32.33
营业外支出	585.00	113,254.81	-99.48
利润总额	6,581,115.80	3,963,789.45	66.03
所得税费用	782,057.76	1,315,993.54	-40.57
净利润	5,799,058.04	2,647,795.91	119.01
综合收益总额	5,826,151.99	2,647,795.91	120.04

情况说明：

其他收益增长原因为：报告期内政府补助增加；

营业利润增长原因为：报告期内收入增长所致；

营业外收入增长原因为：报告期内资产处置收益增加；

营业外支出减少原因为：报告期内资产处置损失减少；

利润总额增长原因为：报告期内营业利润增加；

所得税费用减少原因为：报告期内子公司当期所得税费用减少；

净利润增长原因为：报告期内利润总额增加、所得税费用减少；

综合收益总额增长原因为：报告期内利润总额增加、所得税费用减少。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特种车辆行业	218,020,913.23	198,751,904.29	8.84	-5.28	-6.24	增加 0.94 个百分点
摩托车行业	120,134,907.58	108,096,961.51	10.02	36.41	35.87	增加 0.36 个百分点
农业机械行业	70,116,464.08	62,326,924.50	11.11	52.15	58.07	减少 3.33 个百分点
消防机械行业	146,570,275.69	126,726,785.04	13.54	16.87	26.92	减少 6.84 个百分点

合 计	554,842,560.58	495,902,575.34	10.62	13.30	15.11	减少 1.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特种车辆	218,020,913.23	198,751,904.29	8.84	-5.28	-6.24	增加 0.94 个百分点
摩托车	120,134,907.58	108,096,961.51	10.02	36.41	35.87	增加 0.36 个百分点
农业机械	70,116,464.08	62,326,924.50	11.11	52.15	58.07	减少 3.33 个百分点
消防机械	146,570,275.69	126,726,785.04	13.54	16.87	26.92	减少 6.84 个百分点
合 计	554,842,560.58	495,902,575.34	10.62	13.30	15.11	减少 1.41 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国际市场	295,274,242.66	271,042,733.87	8.21	17.56	17.36	增加 0.16 个百分点
国内地区	259,568,317.92	224,859,841.47	13.37	8.81	12.51	减少 2.85 个百分点
合 计	554,842,560.58	495,902,575.34	10.62	13.30	15.11	减少 1.41 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况说明：

公司摩托车行业营业收入与营业成本同比上升，主要是由于摩托车出口销量增长所致。

公司农业机械行业营业收入与营业成本同比上升，主要是由于手扶式插秧机销售增长所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
特种车辆行业	辆	14,891.00	14,930.00	25.00	13.27	14.12	-60.94
摩托车行业	辆	45,329.00	46,697.00	977.00	5.81	10.33	-58.34
农业机械行业	台	9,010.00	8,450.00	560.00	78.63	67.53	100.00
消防机械行业	台	17,601.00	17,642.00	4,058.00	-26.40	-15.85	-1.00

产销量情况说明

农业机械行业产销量、库存量增加原因为：本年度公司加大插秧机市场开拓，产销量增加；同时，针对插秧机销售预期，均衡生产，合理备货。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
特种车辆行业	原材料	176,391,802.99	88.75	191,538,291.97	90.36	-7.91
特种车辆行业	人工成本	10,412,207.47	5.24	9,829,795.35	4.64	5.92
特种车辆行业	燃料动力	1,870,242.02	0.94	1,653,680.30	0.78	13.10
特种车辆行业	制造费用	10,077,651.81	5.07	9,445,654.70	4.45	6.69
小 计		198,751,904.29	100.00	212,467,422.32	100	-6.46
摩托车行业	原材料	101,532,010.69	93.93	73,355,292.65	92.2	38.41
摩托车行业	人工成本	4,757,301.56	4.40	4,030,530.47	5.07	18.03
摩托车行业	燃料动力	362,323.97	0.34	356,509.59	0.45	1.63
摩托车行业	制造费用	1,445,325.29	1.34	1,326,588.42	1.68	8.95
小 计		108,096,961.51	100.00	79,068,921.13	100	36.71
农业机械行业	原材料	60,917,123.63	97.74	38,080,519.93	96.58	59.97
农业机械行业	人工成本	851,630.68	1.37	818,617.11	2.08	4.03
农业机械行业	燃料动力	200,343.73	0.32	165,946.35	0.42	20.73
农业机械行业	制造费用	357,826.45	0.57	364,983.75	0.93	-1.96
小 计		62,326,924.50	100.00	39,430,067.15	100	58.07
消防机械行业	原材料	122,890,336.26	96.97	96,433,011.25	96.58	27.44
消防机械行业	人工成本	2,317,517.02	1.83	2,073,020.89	2.08	11.79
消防机械行业	燃料动力	545,189.38	0.43	420,233.41	0.42	29.73
消防机械行业	制造费用	973,742.39	0.77	924,264.75	0.93	5.35
小 计		126,726,785.04	100.00	99,850,530.29	100	26.92
合 计		495,902,575.34	100.00	430,816,940.89	100	15.11
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)

特种车辆	原材料	176,391,802.99	88.75	191,538,291.97	90.36	-7.91
特种车辆	人工成本	10,412,207.47	5.24	9,829,795.35	4.64	5.92
特种车辆	燃料动力	1,870,242.02	0.94	1,653,680.30	0.78	13.10
特种车辆	制造费用	10,077,651.81	5.07	9,445,654.70	4.45	6.69
小计		198,751,904.29	100.00	212,467,422.32	100	-6.46
摩托车	原材料	101,532,010.69	93.93	73,355,292.65	92.2	38.41
摩托车	人工成本	4,757,301.56	4.40	4,030,530.47	5.07	18.03
摩托车	燃料动力	362,323.97	0.34	356,509.59	0.45	1.63
摩托车	制造费用	1,445,325.29	1.34	1,326,588.42	1.68	8.95
小计		108,096,961.51	100.00	79,068,921.13	100	36.71
农业机械	原材料	60,917,123.63	97.74	38,080,519.93	96.58	59.97
农业机械	人工成本	851,630.68	1.37	818,617.11	2.08	4.03
农业机械	燃料动力	200,343.73	0.32	165,946.35	0.42	20.73
农业机械	制造费用	357,826.45	0.57	364,983.75	0.93	-1.96
小计		62,326,924.50	100.00	39,430,067.15	100	58.07
消防机械	原材料	122,890,336.26	96.97	96,433,011.25	96.58	27.44
消防机械	人工成本	2,317,517.02	1.83	2,073,020.89	2.08	11.79
消防机械	燃料动力	545,189.38	0.43	420,233.41	0.42	29.73
消防机械	制造费用	973,742.39	0.77	924,264.75	0.93	5.35
小计		126,726,785.04	100.00	99,850,530.29	100	26.92
合计		495,902,575.34	100.00	430,816,940.89	100	15.11

成本分析情况说明：

摩托车行业：主要因为产量增加，导致材料成本相应增加。

农业机械行业：主要因为插秧机产量增加，导致材料成本相应增加。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 33,707.46 万元，占年度销售总额 58.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 30,444.28 万元，占年度销售总额 52.67 %。

前五名供应商采购额 9,745.22 万元，占年度采购总额 20.47%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,001.35 万元，占年度采购总额 8.40%。

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度	2018 年度	增减幅度 (%)
销售费用	12,056,081.96	11,343,944.35	6.28
管理费用	37,190,069.09	42,407,961.02	-12.3
研发费用	6,002,475.90	4,978,027.53	20.58
财务费用	-3,970,195.76	-3,404,562.85	不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,002,475.90
本期资本化研发投入	786,511.84
研发投入合计	6,788,987.74
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.17
公司研发人员的数量	93
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.25
研发投入资本化的比重 (%)	11.58

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科 目	本期数	上年同期数	本期金额较上年同期变动比例 (%)

1、收到其他与经营活动有关的现金	9,125,282.76	10,507,400.07	-13.15
2、购买商品、接受劳务支付的现金	315,736,558.95	333,370,696.07	-5.29
3、支付其他与经营活动有关的现金	18,304,422.33	23,582,479.19	-22.38
4、经营活动产生的现金流量净额	-4,531,282.77	-19,680.26	不适用
5、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,282,650.00	22,580.00	5580.47
6、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,918,580.75	3,867,475.40	-24.54
7、投资活动产生的现金流量净额	-1,635,930.75	-2,325,895.40	不适用
8、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29.4	-100.00
9、现金及现金等价物净增加额	-6,167,213.52	-2,345,546.26	不适用

情况说明：

经营活动产生的现金流量净额减少原因为：报告期内应收票据结算比重增加；

公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额上升原因为：报告期内处置固定资产增加；

汇率变动对现金及现金等价物的影响减少原因为：报告期末无外汇；

现金及现金等价物净增加额减少原因为：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收款项融资	32,688,334.59	5.32	13,896,250.31	2.35	135.23
预付款项	19,991,174.83	3.25	14,650,045.97	2.48	36.46
其他应收款	1,930,087.69	0.31	2,965,946.51	0.50	-34.93
一年内到期的非流动资产	200,858.77	0.03	139,625.59	0.02	43.86

其他流动资产	2,053,072.50	0.33	4,129,475.69	0.70	-50.28
在建工程	0.00		654,182.76	0.11	-100.00
开发支出	0.00		2,006,303.51	0.34	-100.00
长期待摊费用	568,859.41	0.09	348,513.64	0.06	63.22
其他非流动资产	0.00		1,077,580.00	0.18	-100.00
应付职工薪酬	710,313.09	0.12	462,566.53	0.08	53.56
其他应付款	587,691.35	0.10	374,074.03	0.06	57.11

其他说明：

应收款项融资增长原因为：报告期内银行承兑票据结算增加；

预付款项增长原因为：报告期内预付供应商的材料款有所增加；

其他应收款减少原因为：报告期内投标保证金较期初减少；

一年内到期的非流动资产增长原因为：一年内到期的摩托车认证证书增加；

其他流动资产减少原因为：留抵增值税减少；

在建工程减少原因为：报告期内工程完工结转，无新增在建工程；

开发支出减少原因为：报告期末满足资本化条件，已转无形资产；

长期待摊费用增长原因为：一年以上到期的摩托车认证证书增加；

其他非流动资产减少原因为：模具预付款减少；

应付职工薪酬增长原因为：生产工场计件工资结余增加；

其他应付款增长原因为：报告期末保证金及往来性款项较期初增加。

应收款项融资增加原因为：报告期内银行承兑票据结算增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,114,400.00	
合计	1,114,400.00	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司产品主要涉及特种车辆（全地形车）行业、摩托车行业、农业机械行业以及消防机械行业。

1、特种车辆（全地形车）行业

全地形车是英文 All Terrain Vehicle 翻译而来，英文缩写 ATV，是一种介于摩托车和汽车之间的产品，车辆简单实用，越野性能好，由于全地形车适用于不同地形，灵活性强，应用非常广泛，目前主要用于户外作业（农业、畜牧业、林业、狩猎、景观美化、探险、工业、建筑等）、运动休闲、代步工具、消防巡逻、军事防卫等众多领域。

随着近年来国内人民生活水平不断提高，国内全地形车市场需求也呈逐年上升趋势。目前国内全地形车生产企业大多来自大中型摩托车生产厂商，拥有摩托车制造相关领域的专业知识和较为丰富的生产经验。除出口以外，特种车辆亦服务于我国国民经济的各个领域。在国家经济增长和经济结构调整的背景下，不同行业的发展政策规划、市场容量及增速对特种车辆市场产生了较大影响。由于各级政府财政实力的增强，用于提升城市服务功能的各种环卫、消防、园林植保等特种车辆需求旺盛；受到人均 GDP 增长、人民消费水平提高的推动，ATV 等娱乐、运动型的场地用车需求也不断扩大。未来，在国民经济持续平稳发展、产业政策逐步落实、行业标准法律法规不断完善宏观经济环境下，以及随着城镇化的深入、居民生活水平和城市现代化水平的提高，用于城市建设、居民生活、环保卫生、园林植保等用途的特种车辆需求将进一步

增长。同时，由于国内特种车产业存在进入门槛低、竞争激烈等特点，随着国内行业管理政策和市场环境的变化，国内特种车辆厂家群集、遍地开花的趋势将得到一定遏制，行业内整合将进一步加快，特种车辆的生产和市场集中度将不断提高。位于领先地位的企业将凭借较好的品牌效应、技术水平和资金实力扩大市场份额、提高专业化水平，将特种车辆生产由单一的产品制造向零部件、专业工艺、智能控制等多个环节延伸，增强产品的竞争力。

目前全球全地形车市场规模约在 150—160 万辆之间。我国全地形车行业 90%以上产品供出口。美国是全球最大的全地形车消费国，行业受中美贸易摩擦影响大，加征关税后，我国出口美国的产品价格竞争优势削弱。从技术层面来看，随着社会的进步和发展，对全地形车的要求也在不断提高，今后发展呈现以下趋势：大排量（消费者由于追求刺激性，对动力性要求越来越高）、电子化（电子设备应用越来越多）、轻量化、安全性、环保性。

2、摩托车行业

我国是全球摩托车产销大国，摩托车保有量、产销量均居世界前列。产品主要分为跨骑式车、弯梁车、踏板车。2019 年我国摩托车产销有所回升，全行业产销摩托车 1736.67 万辆和 1713.3 万辆，同比增长 11.5%和 10.0%，其中电动摩托车、大排量摩托车增幅较大。行业受替代品（汽车、电动车）、禁摩政策影响较大，目前中小排量车型销售以中小城镇和农村市场为主，大排量车型销售以大中城市市场为主。随着人们收入水平提升，休闲娱乐为主的大排量摩托需求在持续上涨。

未来几年，中国摩托车行业的发展趋势将主要体现在：

① 产业集中度进一步提高。2019 年行业内排名前十五位的企业产量占全国总产量约为 69%。在市场规模日趋稳定的背景下，摩托车品牌的竞争将会更加激烈，两极分化趋势更加明显，产量将不断向优秀品牌集中，大品牌主导的时代正在来临。

② 产品差异化更加明显。一方面，我国人口众多、地域发展存在着严重不平衡，价格低、维修保养便宜、机动灵活的中低端摩托车市场仍会长期存在；另一方面，随着购买能力较高的更多年轻消费者进入市场，性能更强、外观设计时尚的大排量高档摩托车需求将有一定市场，250 毫升以上的大排量摩托车正在向休闲娱乐和运动方向转型；同时，随着动力电池技术的发展和行业标准的落地，运用节能环保及创新技术的电动摩托车也将成为未来行业内的新增长点，推动摩托车产业转型升级。

③ 海外市场的争夺将更加激烈。近年来，由于国内市场开发受阻，海外市场逐渐成为国内大多数摩托车生产厂商的角力方向。由于技术水平的差距，我国摩托车较难和欧美日等摩托车企业竞争高端市场，因此出口集中在中低端的亚非拉市场。但随着这些市场品牌、质量、服务的竞争加剧，再者因为我国摩托车企业某些厂商之间的恶性竞争给整个产业造成不利影响，海外市场仍面临着巨大的竞争压力。

3、农业机械行业

公司产品所属行业为农业机械中的插秧机细分行业。我国作为全球最主要水稻种植基地，拥有水稻种植面积 4.5 亿亩。近年来随着农村劳动力人口老龄化以及用工成本的攀升，水稻种植机械化已成为大势所趋。行业主要产品分为低速手扶式插秧机和高速插秧机，手扶式插秧机购机成本低，主要适应于小块秧田、个体农户、以及地形比较复杂秧田插秧作业，高速插秧机插秧作业效率高，购机成本高，适用于规模化秧田插秧作业。

我国插秧机行业,经过近 20 年的发展,拥有各类合资和民营插秧机生产企业 70 多家,其中独资或合资品牌有久保田、洋马等,国产品牌除本公司外主要有久富、沃得、新洋等。2019 年度全国插秧机销售约 6-7 万台,其中手扶式插秧机约 4.4 万台,手扶式插秧机年需求量将长期稳定在 4 到 5 万台的水平。另一方面随着国家土地流转政策的实施、农业集中化管理模式的逐步推行以及产品升级换代的大趋势,高速插秧机将迎来发展机遇。

影响行业发展的主要因素：①国家农机补贴政策影响较大，应积极关注国家农机政策的走向。②新型水稻播种方式的推广，目前部分地区推行水稻直播方式，无需插秧的过程。该播种方式如果将来在产量和出米率等指标上取得突破也会较大影响插秧机销售。③水稻耕种面积的减少，我国目前处于不断城镇化、工业化的过程中，水稻耕种面积逐年减少约 1000 万亩以上，也会成为影响市场销售的因素。④部分地区水稻田改为从事特种水产养殖，水稻不再作为主要种植收入，是要关注的情况。⑤农业种植逐步实行集中管理服务模式，也将会引发水田插秧机械新的市场需求动向。

4、消防机械行业

公司主要专注于消防机械中的森林消防机械细分行业, 行业产品主要分类为：森林防火机具、森林防护装备、应急车辆装备几大类。

2002 年起国家对森林管理实行封山育林，鼓励植树造林，扩大森林覆盖面积，加大森林火灾预防，国家财政逐年加大投入，森林消防机械产品进入高速发展时期。根据国家规划要求，在 2025 年之前，在风力灭火队伍建设方面要求“装备 3034 支风力灭火机械化森林消防专业队伍，重点加强灭火机具、防火车辆等机械化装备建设，提升专业队伍快速扑救火灾的战斗能力，共需配备灭火机具 6.5 万台（套、个）”；在以水灭火队伍建设方面要求“装备 1090 支以水灭火机械化森林消防专业队伍，配备专业以水灭火装备，提升专业队伍以水灭火能力，规划期共配备以水灭火装备 25.1 万台（套、个、组）”，这为行业今后发展提供了空间。

当前行业大多数企业产品种类单一，技术含量较低，产品在外观、功能等方面同质化严重，低价竞争严重。随着政府对森林资源保护的重视程度不断提高，招投标市场管理体系的逐步完善，行业会迎来新的发展机遇。

影响该行业的主要因素：①国家政策层面。由于森林消防物资主要由国家及地方财政出资，政策面影响较大。②国外森林消防机械品牌厂家加大进入中国市场的力度，市场竞争性加强。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏福马高新动力机械有限公司	11660.28	5113.31	16114.55	515.51	407.64
江苏联海动力机械有限公司	11576.37	10078.56	5514.42	4.70	2.98
福马振发（北京）新能源科技有限公司	5953.96	3715.20	903.88	473.07	474.00

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

请详见第四节（四）行业经营性信息分析。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将坚持能力提升与业绩增长并重，坚持产品竞争力提升与业务模式创新并重，不断深化改革，加快新品开发速度和新项目进度，加快转型升级步伐，推动企业实现高质量发展。特种车辆：努力打造技术领先优势，以大排量、精品化为特色，以中小排量、高性价比形成全系列规模化产品线，成为国内外具有较强影响力的特种车辆全系列供应服务商。摩托车：进一步延伸市场触角，强化林海品牌意识，积极探索差异化、个性化的发展道路。农业机械：紧跟国家农业机械化战略，加大研发投入，发力价值链高端，多方面整合资源要素，高起点谋划，聚焦水田机械等细分领域做精做强，力争成为国内领先的农业机械供应商。消防机械：由于近年来国家加大环境保护力度，森林采伐机械产销量逐年下降，森林防火机械需求上升幅度较大，公司将积极适应市场形势，以新型森林消防机械产品作为公司主攻方向，进一步巩固行业优势地位。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，新型冠状病毒感染的肺炎疫情的爆发，将对公司的生产和经营造成较大的不确定性，公司将坚持以“解放思想、创新实干、质量第一、效益优先”为工作方针，贯彻新发展理念，统筹推进疫情防控和生产经营工作，坚持创新驱动，以质量求效益，以改革促发展，提升四大业务板块发展质量，针对近期疫情造成的影响，公司将在市场销售、新品开发、管理提升、成本控制等方面采取积极措施，力争将疫情造成的影响降到最低，努力实现企业的稳定经营。

1、坚持“质量第一”，不断提高产品市场竞争力。进一步提高全员精品意识、市场意识、层层落实质量责任，严把三关，严格奖惩，加强质量体系能力建设，持续推进“质量、成本、服务”工作，不断提高产品市场竞争力。①强化质量考核，推进重点产品质量改进，确保实现公司质量目标；②进一步细化考核目标，对产品一次送检合格率、质量损失率、市场投诉率等质量指标进行考核；③强化产品质量督察，组织进行产品精密抽查和开箱抽查工作；④提高质量检测手段，加大检测设备投入，进一步提升质量保障能力。

2、不断深化改革，激发发展新动能。进一步优化内部运行机制，探索业务模式创新，提升整体竞争力。进一步推进“三项”制度改革，细化绩效考核方案，修订完善激励及考核办法，充分调动员工的积极性，促进经营业绩再上新台阶。

3、围绕客户需求，进一步加大市场销售。特种车辆市场：公司将深入市场一线，做好市场调研，稳固原有市场，积极布局潜力较大的新兴市场。摩托车市场：对现有的经销商进行筛选，优胜劣汰，提高市场占有率；加强市场推广力度，利用网络媒体、微信平台、新品的试乘试驾等做长期产品推广，提升林海品牌知名度。农业机械市场：加大林海插秧机全国经销商网络布点工作，对销售商队伍进行优化。利用好品牌战略，实现销量的快速提升，进一步巩固提升市场的优势地位。消防机械市场：继续深耕政府采购市场，加大高扬程森林消防泵、智能泵等新品及附加值较高的产品推广力度，巩固行业优势地位。

4、坚持技术创新，打造产品竞争优势。公司继续强化林海核心技术，以创新平台为抓手，以市场为导向，围绕高附加值、大排量、节能环保、智能化、差异化，加快新产品开发速度，不断提升产品竞争力，同时以开放的理念，加强对外交流合作，聚焦水田机械细分领域，进一步丰富农业机械业务产品线，积极培育新的利润增长点。

5、优化内部管理体系，以管理促效益。进一步强化目标管理，提高工作质量和运行效率。继续优化全面预算管理，提升预算执行力，定期进行财务分析。积极

开展降本增效、“两金”管理等专项工作，针对目前原材料大幅调整，开展重点产品的降本工作。提升生产制造能力、加工与检测能力、信息化水平。加大安全隐患排查和治理力度，不断提高现场本质安全度。层层签订安全生产目标责任书，落实各级安全管理责任。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

2020 年，新型冠状病毒感染的肺炎疫情的爆发，将对公司的生产和经营造成较大的不确定性，公司特种车辆、摩托车在欧美等海外重点市场的销售预计受到较大影响，影响程度取决于疫情防控的进展、持续时间以及防控政策的实施情况；同时疫情也将对国内销售市场产生一定的影响。因疫情影响的不可抗力，公司经营目标的达成、解决关联交易事项工作的推进等存在一定的不确定性。

公司主营业务行业竞争均非常激烈，竞争者数量众多，产品同质化竞争严重。特种车辆行业受到国际疫情蔓延和中美贸易摩擦影响，预计存在较大的不确定性；摩托车行业受国家政策影响，机遇与挑战并存，但总体仍将维持低位运行趋势；农业机械行业整体仍处于调整期，行业细分领域发展不平衡，国内农机制造供不适需的矛盾依然突出，产品结构调整的需求不断加大；消防机械行业受地方政府财政投入影响较大，行业正处在转型升级过程中，市场存在一定不确定性。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2019 年	0	0.4	0	8,764,800	5,799,058.04	151.14
2018 年	0	0	0	0	2,647,795.91	0
2017 年	0	0	0	0	1,926,997.50	0

2019 年度现金分红预案: 根据公司利润实现情况和公司发展需要, 2019 年度利润分配预案为派发现金股利, 以 2019 年 12 月 31 日总股本 21912 万股为基数, 按每 10 股派发现金股利 0.4 元 (含税), 共计派发现金股利 876.48 万元。2019 年度不用资本公积金转增股本。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正, 但未提出普通股现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	解决关联交易	中国福马	福马集团继续承诺在未来3年内通过资产和业务重组等方式进行重组整合,努力从根本上解决关联交易问题。	2017.12.22—2020.12.22	是	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》	经公司董事会会议通过
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号—债务重组》	经公司董事会会议通过

执行新金融工具准则对本公司的影响：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉）。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产	小计	
			减值影响		
应收票据	13,896,250.31	-13,896,250.31		-13,896,250.31	
应收账款	81,717,346.55		-746,089.66	-746,089.66	80,971,256.89
应收款项融资		13,896,250.31		13,896,250.31	13,896,250.31
其他应收款	3,050,009.25		-84,062.74	-84,062.74	2,965,946.51
可供出售金融资产	16,659,468.40	-16,659,468.40		-16,659,468.40	
其他权益工具投资		23,719,631.10		23,719,631.10	23,719,631.10
递延所得税资产	2,216,524.70		207,538.10	207,538.10	2,424,062.80
资产合计	117,539,599.21	7,060,162.70	-622,614.30	6,437,548.40	123,977,147.61
递延所得税负债		1,141,079.24		1,141,079.24	1,141,079.24
负债合计		1,141,079.24		1,141,079.24	1,141,079.24
其他综合收益		5,919,083.46		5,919,083.46	5,919,083.46
未分配利润	26,221,435.26		-622,614.30	-622,614.30	25,598,820.96
所有者权益合计	26,221,435.26	5,919,083.46	-622,614.30	5,296,469.16	31,517,904.42

② 执行新金融工具准则对本期期初母公司资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	13,896,250.31	-13,896,250.31		-13,896,250.31	
应收账款	65,132,431.56		-704,365.29	-704,365.29	64,428,066.27
应收款项融资		13,896,250.31		13,896,250.31	13,896,250.31
其他应收款	17,475,890.86		-12,517.27	-12,517.27	17,463,373.59
可供出售金融资产	16,659,468.40	-16,659,468.40		-16,659,468.40	
其他权益工具投资		23,719,631.10		23,719,631.10	23,719,631.10
递延所得税资产	1,849,325.73		179,220.64	179,220.64	2,028,546.37
资产合计	115,013,366.86	7,060,162.70	-537,661.92	6,522,500.78	121,535,867.64
递延所得税负债		1,141,079.24		1,141,079.24	1,141,079.24
负债合计		1,141,079.24		1,141,079.24	1,141,079.24
其他综合收益		5,919,083.46		5,919,083.46	5,919,083.46
未分配利润	7,243,983.47		-537,661.92	-537,661.92	6,706,321.55
所有者权益合计	7,243,983.47	5,919,083.46	-537,661.92	5,381,421.54	12,625,405.01

说明：

- 1、应收账款/其他应收款的调整：系按照预期信用损失重新计量坏账准备。
- 2、 应收票据/应收款项融资调整：系按照应收票据的实际业务模式重新分类。
- 3、可供出售金融资产/其他权益工具投资的调整：将原计入可供出售金融资产的非交易性权益工具投资调整至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。
- 4、递延所得税资产的调整：对按照预期信用损失重新计量坏账准备而产生的可抵扣暂时性差异计算确认相应的递延所得税资产。
- 5、递延所得税负债的调整：对调整计入其他综合收益的公允价值变动计算确认相应的递延所得税负债。
- 6、其他综合收益的调整：系对其他权益工具投资按公允价值重新计量并扣除相

应的所得税影响所产生的差额，所做出的相应调整。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司关联交易公告中对 2019 年度重大日常关联交易进行了预计。	公告编号为：临 2019-003
公司关联交易公告中对 2019 年度重大日常关联交易进行了调整。	公告编号为：临 2019-016

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1)购买材料及商品、接受劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联人	预计总金额	实际发生额	占同类业务的比例 (%)
江苏林海动力机械集团有限公司	1500	464.04	0.97
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	1800	1,737.49	3.65
江苏罡阳股份有限公司	600	662.81	1.39
江苏林海雅马哈摩托有限公司	5000	2,263.85	4.75
合 计	8900	5,128.20	10.76

公司向江苏林海动力机械集团有限公司购买商品 2019 年度实际发生额与预计金额差异较大原因为：通过林海集团采购的进口件下降。

公司向江苏林海雅马哈摩托有限公司购买商品 2019 年度实际发生额与预计金额差异较大原因为：对应产品的产销未达预期。

(2)销售产品或商品、提供劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联人	预计总金额	实际发生额	占同类业务的比例 (%)
江苏林海动力机械集团有限公司	27800	26,202.21	45.34
江苏联海动力机械有限公司	4500	4,234.87	7.33
江苏林海雅马哈摩托有限公司	500	8.93	0.02
合 计	32800	30,446.02	52.68

公司向江苏林海动力机械集团有限公司销售产品 2019 年实际发生额与预计金额差异较大原因为：受贸易摩擦影响，相关产品销售未达预期。

江苏林海雅马哈摩托有限公司销售产品 2019 年度实际发生额与预计金额差异较大原因为：林海雅马哈公司相关产品产量下降，需求减少。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	4,629.46	0.0008	现汇
中国福马机械集团有限公司泰州分公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	921,946.79	0.1595	现汇
江苏林海商贸有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	346,089.24	0.0599	现汇
江苏苏美达机电科技有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	37,105.12	0.0064	现汇
中国福马林业机械上海有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	964,248.67	0.20	现汇
江苏罡阳转向系统有限公司	其他关联人	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	583,335.59	0.12	现汇
江苏苏美达机电科技有限公司	其他关联人	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	272,238.93	0.06	现汇
合计				/	3,129,593.80	0.6088	/
关联交易的说明		公司的关联交易是建立在符合市场原则的基础上的，以上交易如不选择关联方也要选择其它的合作对象，将会增加一些成本和投入。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他

适用 不适用

(1)关联方出租情况：2019 年度本公司向江苏林海动力机械集团有限公司、江苏联海动力机械有限公司、江苏林海雅马哈摩托有限公司收取场地租赁费 62.45 万元。

(2)关联方承租情况：本公司根据生产经营发展需要，向江苏林海动力机械集团有限公司、江苏联海动力机械有限公司租赁生产及办公用土地使用权，2019 年支付土地租金 87 万元。

(3) 关联方购买设备情况：2019 年度公司向江苏林海动力机械集团有限公司、江苏林海集团泰州海风机械有限公司购买机器设备，支付 85.36 万元。

(4) 关联方银行存款：2019 年度公司在国机财务有限责任公司办理银行存款 4407.05 万元，收到利息 41.21 万元。

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司认真遵守国家法律、法规及相关政策的要求，始终依法经营，积极纳税，公司为客户提供优质服务，同时加强环保设施的投入，严格执行环保部门的

排放标准，积极履行社会责任。公司还积极开展“安全生产月”和“安全生产万里行”、“安全隐患随手拍”等活动，4月“安全生产标准化二级企业”运行体系已通过省安全生产协会复审并颁发证书，11月通过“职业健康管理体系”和“环境管理体系”再认证，2019年全年安全生产无事故。

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司坚持绿色、低碳发展理念，促进企业与环境的协调可持续发展。公司坚持注重节能减排和发展循环经济，积极贯彻国家节能减排政策，注重履行企业的环境保护职责，所有投资项目必须符合环保要求，项目可行性研究必须充分考虑环保问题，努力实现企业与自然和谐共生，公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证。

公司生产工艺流程主要以机械加工、流水线装置为主，无重污染生产工艺，不属于环保部门公布的重点排污单位。主要污染物包括：废乳化液、废润滑油、废活性炭，集中存储于危险废物仓库，委托有资质处置单位，每年集中进行处置。公司建有规范的危险废物仓库和配套的管理方案，责任到人，运行良好。2019年度环保投入共计 10.37 万元。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

十八、转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,267
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,974
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国福马机械集团有限公司	0	92,256,920	42.10	0	质押	20,000,000	国家
周宇光	未知	6,755,029	3.08	0	无	0	未知
王玉	未知	3,669,300	1.67	0	无	0	未知
周爽	未知	2,320,400	1.06	0	无	0	未知
许福林	未知	2,200,000	1.00	0	无	0	未知
宁兰英	未知	1,817,740	0.83	0	无	0	未知
陈小娟	未知	1,632,341	0.74	0	无	0	未知
鲍瑞	未知	1,395,200	0.64	0	无	0	未知
章安	未知	1,149,800	0.52	0	无	0	未知
李山松	未知	1,112,900	0.51	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国福马机械集团有限公司	92,256,920	人民币普通股	92,256,920				
周宇光	6,755,029	人民币普通股	6,755,029				
王玉	3,669,300	人民币普通股	3,669,300				

周爽	2,320,400	人民币普通股	2,320,400
许福林	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
宁兰英	1,817,740	人民币普通股	1,817,740
陈小娟	1,632,341	人民币普通股	1,632,341
鲍瑞	1,395,200	人民币普通股	1,395,200
章安	1,149,800	人民币普通股	1,149,800
李山松	1,112,900	人民币普通股	1,112,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第一大股东中国福马机械集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国福马机械集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘群
成立日期	1984 年 4 月 8 日
主要经营业务	建筑工程机械、农业机械、环保机械、木材加工机械、营林及木材采伐机械以及其他专用设备的制造和销售；内燃机及配套机械、摩托车发动机、摩托车及其他特种车辆的制造和销售等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

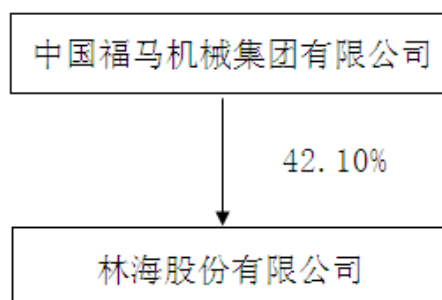
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	国务院国有资产监督管理委员会
主要经营业务	国有资产监督管理等

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

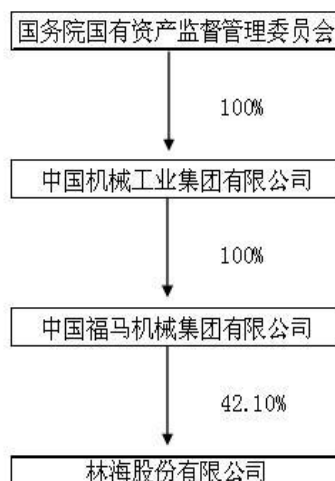
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
孙 峰	董事长	男	56	2019年12月30日	2020年10月24日	0	0	0		是
张光远	董事	男	51	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0		是
李 猛	董事	男	47	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0		是
常康忠	董事、总经理	男	47	2018年12月28日	2020年10月24日	0	0	0	50.9883	否
刘 斌	董事、财务总监	男	44	2018年12月28日	2020年10月24日	0	0	0	22.40	否
俞国胜	独立董事	男	63	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0	3.00	否
刘 彬	独立董事	男	53	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0	3.00	否
陈武明	独立董事	男	55	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0	3.00	否
袁 伟	监事会主席	男	46	2018年12月28日	2020年10月24日	0	0	0		是
韩保进	监事	男	48	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0		是
高 翔	职工监事	男	47	2018年2月28日	2020年10月24日	0	0	0	10.00	否
秦圣高	副总经理	男	50	2017年10月24日	2020年10月24日	0	0	0	20.624	否

李鹏鹏	董事会秘书	男	40	2017年12月29日	2020年10月24日	0	0	0	10.00	否
刘群	原董事长	男	59	2017年10月24日	2019年12月20日	0	0	0		是
孙峰	原副董事长	男	56	2017年10月24日	2019年12月30日	0	0	0		是
合计	/	/	/	/	/				123.0123	/

姓名	主要工作经历
孙峰	2012年6月至今任江苏林海动力机械集团公司董事长；2016年5月至2018年5月任中国福马机械集团有限公司董事、总经理；2018年5月至今任中国福马机械集团有限公司董事、党委副书记、总经理；2009年6月至2012年6月任林海股份有限公司董事长，2012年6月至2019年12月任林海股份有限公司副董事长，2019年12月至今任林海股份有限公司董事长。
张光远	1991年7月参加工作，2011年起历任苏福马机械有限公司党委书记、董事及中国福马机械集团有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理。现任中国福马机械集团有限公司党委副书记、纪委书记。2017年10月起任林海股份有限公司第七届董事会董事。
李猛	1994年7月参加工作，2011年3月至2013年2月任中国福马机械集团有限公司技术中心副主任，2013年3月至2018年6月任中国福马机械集团有限公司人力资源部部长。2018年7月至今任镇江中福马机械有限公司党委书记。
常康忠	2002年12月至2012年12月任林海股份有限公司销售公司主管、副经理、经理；2013年1月至2015年8月任林海股份有限公司副总经济师；2015年8月至2017年8月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经济师兼林机通机事业部常务副经理、经理；2017年8月至2018年11月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经理兼林机通机事业部经理。2018年12月任林海股份有限公司第七届董事会董事、总经理。
刘斌	1993年8月参加工作，2004年1月至2010年11月任江苏林海动力机械集团公司财务部副部长；2010年12月至2013年3月任江苏林海动力机械集团公司副总会计师兼财务部部长；2013年3月至今任林海股份有限公司财务总监。2018年12月任林海股份有限公司第七届董事会董事。
俞国胜	1975年9月参加工作，1977年12月至1978年2月在铁道部建厂局第五工程处工作，1978年3月至1982年1月在北京林业大学就读；1982年1月毕业于北京林业大学工学院，留校任教至今。1988年3月至1989年3月在美国北卡罗来纳州立大学访问学者，1992至2002年被联合国粮农组织聘为GCP/CPR/009/BEL项目的机械咨询专家；现兼任全国林业机械标准化技术委员会主任委员，《林业科学》副主编，中国林业机械协会园林机械分会秘书长。2014年6月至今担任林海股份有限公司独立董事。
刘彬	1986年9月北京大学法律系就读，1988年7月中国汽车工业总公司参加工作，1996年7月任北京双城律师事务所合伙律师，2000年6月任北京世联律师事务所合伙律师，2002年12月至今任北京格丰律师事务所合伙律师。2017年10月至今担任林海股份有限公司独立董事。

陈武明	1998年9月中央党校就读，2000年1月至2019年1月任江苏经纬会计师事务所董事长、主任会计师。2019年7月至今任江苏苏港会计师事务所副董事长、研究院院长。中国注册会计师协会授予“首批资深注册会计师”；2011年被评为江苏省先进工作者；2018年6月至今任中国注册会计师协会专业指导委员会委员。2017年10月至今担任林海股份有限公司独立董事。
袁伟	2016年7月至2017年8月任中国福马机械集团有限公司企业管理部副部长、江苏林海动力机械集团有限公司董秘、总经理助理、综合管理部部长；2017年8月至2018年11月任中国福马机械集团有限公司企业管理部副部长、江苏林海动力机械集团有限公司副总经理；2018年11月至今任江苏林海动力机械集团有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理；2018年12月任林海股份有限公司第七届监事会主席。
韩保进	2008年2月至2011年2月任中国福马机械集团有限公司审计与风险管理部高级主管，2011年2月任中国福马机械集团有限公司资产财务部部长，2014年7月任中国福马机械集团有限公司副总会计师，2016年5月任中国福马机械集团有限公司财务总监。2012年6月至今任林海股份有限公司监事。
高翔	2005年3月至2011年8月任江苏林海雅马哈摩托有限公司总务部副部长、部长，2011年8月至2017年11月任江苏林海动力机械集团有限公司总经办副主任、综合管理部副部长，2017年11月至2018年2月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经济师兼党委工作部副部长、审计部部长。2018年2月起任林海股份有限公司办公室主任。2018年2月任林海股份有限公司第七届监事会职工监事。
秦圣高	2003年5月至2010年12月任江苏林海雅马哈摩托有限公司营业部部长，2010年12月至2012年8月任江苏林海雅马哈摩托有限公司企划本部副本部长兼营业部部长，2012年8月至2013年12月任江苏林海动力机械集团公司摩托车事业部常务副经理，2013年12月至2015年6月任江苏林海动力机械集团公司副总经济师兼摩托车事业部常务副经理，2015年6月至2017年10月任江苏林海动力机械集团有限公司总经理助理兼摩托车事业部常务副经理、经理。2017年10月至今任林海股份有限公司副总经理。
李鹏鹏	1997年9月参加工作；1997年9月至2007年3月，在林海股份公司经销公司工作；2007年4月至2008年5月，在江苏林海集团公司政治部工作；2008年6月至2013年12月，在江苏林海集团公司政治部先后任纪检监察主管、教育培训主管、团委书记；2013年12月至2015年4月，在江苏林海集团公司任党群工作部副部长，团委书记；2015年4月至2017年11月任林海股份有限公司副总经济师、审计部部长；2017年12月份至今任林海股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
孙 峰	中国福马机械集团有限公司	董事、总经理、党委副书记
张光远	中国福马机械集团有限公司	党委副书记、纪委书记
韩保进	中国福马机械集团有限公司	财务总监

(二)在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
孙 峰	江苏林海动力机械集团有限公司	董事长
袁 伟	江苏林海动力机械集团有限公司	副总经理、党委副书记、纪委书记
李 猛	镇江中福马机械有限公司	党委书记

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，由公司股东大会按规定决定董事、监事的报酬；独立董事报酬由公司股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行岗位工资制加年终绩效考核，其报酬根据公司工资管理制度以及公司经营业绩等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事刘群、孙峰、张光远、李猛及监事袁伟、韩保进不在公司领取报酬津贴，在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴。报告期内，公司董事（非独立董事）、监事及高级管理人员在公司领取报酬为 114.0123 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	123.0123 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘群	原董事长	离任	因工作原因，辞职。

孙峰	原副董事长	选举	选举董事长
----	-------	----	-------

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

2017年12月21日，上海证券交易所对公司及公司董事、总经理王三太予以书面警示。

六、公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	484
主要子公司在职员工的数量	88
在职员工的数量合计	572
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	412
销售人员	27
技术人员	93
财务人员	10
行政人员	30
合计	572
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
本科	97
大专	97
大专以下	374
合计	572

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司员工工资分为管理工资、营销业务工资、计件工资三大类。管理工资员工包括：管理类、技术研发类等员工。营销业务工资员工包括营销承包等员工。计件工资员工包括生产工人及辅助生产等员工。

工资由固定部分基础工资与绩效工资组成，其中固定部分基础工资分为基础工资、工龄工资、岗位工资，生产车间工人计件工资按月测算核发，绩效工资分为月度绩效工资和年终绩效工资。

工资构成如下：

1、管理员工工资=基础工资+工龄工资+岗位工资+津贴（技师等特殊津贴）+效益工资+住房租金补贴+月度岗位考核工资+月度目标绩效奖+年终目标绩效奖。

2、技术研发人员工资=基础工资+岗位工资+津贴（技师等特殊津贴）+效益工资+月度目标绩效奖+住房租金补贴+项目奖。

3、营销业务人员工资=基础工资+工龄工资+岗位工资+住房租金补贴+业绩提成。

4、生产工人工资=计件工资+工龄工资+津贴（技师等特殊津贴）+效益工资+住房租金补贴+月度目标绩效奖+年终目标绩效奖。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司年初根据上年度培训反馈情况、各部门培训需求和人员结构，组织制定员工全年培训计划，采用内部自主培训和外部授课培训相结合的形式，有计划、有目的地对员工进行知识、技能、思想上的教育培训，进一步提升员工素质素养。与此同时，以此为基础，要求各部门有针对性地制定各自的培训计划并逐月分解工作任务，做好培训评估与反馈，确保培训工作切实落到实处，获得显著成效。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、 公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和相关要求，持续致力于企业内部控制体系建设，逐步完善法人治理结构，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力。同时，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及本公司《内幕信息知情人登记制度》等要求，报告期内，公司加强了内幕信息保密和内幕知情人登记管理，在定期报告的审计、沟通、编制阶段，以及重大事项的商讨、决策之前均严格履行了登记与保密管理程序，向知情人充分传达了内幕信息保密的相关义务和责任，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
孙 峰	否	6	1	5	0	0	否	1
张光远	否	6	1	5	0	0	否	0
李 猛	否	6	1	5	0	0	否	0
常康忠	否	6	1	5	0	0	否	1
刘 斌	否	6	1	5	0	0	否	1
俞国胜	是	6	1	5	0	0	否	1
刘 彬	是	6	1	5	0	0	否	1
陈武明	是	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

报告期内公司与关联方发生的关联采购为 5310.17 万元，占同类交易金额的 11.14%；关联销售为 30577.00 万元，占同类交易金额的 52.91%。

中国福马机械集团有限公司承诺在未来 3 年内通过资产和业务重组等方式进行重组整合，努力从根本上解决关联交易问题。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会根据有关标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，公司每年制定具体的经营目标责任指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2019 年度内部控制评价报告详见 2020 年 4 月 18 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所对公司 2019 年度内部控制有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告，报告全文详见上海证券交易所网站 www. sse. com. cn。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

审计报告

大华审字[2020]003147 号

林海股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了林海股份有限公司(以下简称林海股份)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了林海股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们将关联方关系及其关联销售披露的完整性确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如财务报表“附注十一关联方及关联方交易（五）3”所示，林海股份 2019 年度向关联方销售商品及提供劳务不含税收入 30,582.29 万元，占营业收入的比例为 52.90%，关联方销售占比较大。由于林海股份关联方销售对经营成果影响重大，同时存在没有在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其关联销售披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们对于关联方关系及其关联销售的完整性所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解并测试林海股份与识别和披露关联方及关联交易相关的内部控制；
- （2）获取并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道获取的信息进行核对；
- （3）复核重大的销售合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- （4）获取与关联销售交易相关的合同或协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据，按销售类型对比分析 2018 年、2019 年的关联销售定价变化情况；

(5) 取得了管理层提供的关联销售发生额及余额明细，并实施了以下程序：

— 将其与财务记录进行核对；

— 选取交易样本，检查关联销售相关实物流转单据、销售发票、收付款凭证以及结算单据等原始凭证，函证销售发生额及相应的期末未结算余额，并结合期末存货监盘等程序关注销售的实际发生情况；

— 实地走访关联客户并访谈相关人员，了解关联销售的必要性，同时检查至关联方销售情况，关注关联交易的最终实现情况；

(6) 检查关联方及关联销售交易的相关信息在财务报表中的列报和披露是否正确、完整。

通过实施以上程序，我们没有发现林海股份对关联方关系及其关联销售的披露存在异常。

四、其他信息

林海股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

林海股份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，林海股份管理层负责评估林海股份的持续经营能力，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林海股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林海股份的财务报告过程。

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，就可能导致对林海股份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告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林海股份不能持续经营。

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、就林海股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘璐

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：张颖

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	165,629,348.67	170,682,162.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		13,896,250.31
应收账款	79,444,245.25	81,717,346.55
应收款项融资	32,688,334.59	
预付款项	19,991,174.83	14,650,045.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,930,087.69	3,050,009.25
其中：应收利息	412,083.33	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	134,730,046.54	124,523,353.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	200,858.77	139,625.59
其他流动资产	2,053,072.50	4,129,475.69
流动资产合计	436,667,168.84	412,788,269.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		16,659,468.4
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	23,682,602.58	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,318,225.22	133,531,659.41
在建工程		654,182.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,384,964.13	21,605,498.40
开发支出		2,006,303.51
商誉		
长期待摊费用	568,859.41	348,513.64
递延所得税资产	3,009,588.49	2,216,524.7
其他非流动资产		1,077,580.00
非流动资产合计	177,964,239.83	178,099,730.82
资产总计	614,631,408.67	590,888,000.03

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	120,611,771.60	110,755,645.20
预收款项	5,166,709.56	4,225,453.62
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	710,313.09	462,566.53
应交税费	2,110,113.04	1,823,318.63
其他应付款	587,691.35	374,074.03
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		
流动负债合计	129,186,598.64	117,641,058.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,076,956.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,076,956.77	
负债合计	130,263,555.41	117,641,058.01
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益	5,946,177.41	
专项储备	164,138.34	165,848.25
盈余公积	25,174,277.30	25,002,014.71
一般风险准备		
未分配利润	31,225,616.41	26,221,435.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	484,367,853.26	473,246,942.02
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	484,367,853.26	473,246,942.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	614,631,408.67	590,888,000.03

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:林海股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	148,393,208.45	164,782,399.68
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		13,896,250.31
应收账款	52,909,927.57	65,132,431.56
应收款项融资	31,513,534.59	
预付款项	14,957,193.70	12,154,044.60
其他应收款	16,907,271.38	17,475,890.86
其中: 应收利息	412,083.33	
应收股利		
存货	124,092,871.02	113,338,479.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	200,858.77	139,625.59
其他流动资产	2,053,072.50	4,027,540.95
流动资产合计	391,027,937.98	390,946,663.52
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		16,659,468.4
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具投资	23,682,602.58	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,544,636.73	110,019,808.98
在建工程		654,182.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,547,865.47	3,670,314.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	568,859.41	348,513.64
递延所得税资产	2,329,389.54	1,849,325.73
其他非流动资产		1,077,580.00
非流动资产合计	162,673,353.73	162,279,193.82
资产总计	553,701,291.71	553,225,857.34

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,331,067.27	95,402,859.77
预收款项	3,144,461.96	2,976,591.02
应付职工薪酬	490,618.09	342,859.97
应交税费	60,330.36	70,486.89
其他应付款	363,073.85	329,417.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	91,389,551.53	99,122,215.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,076,956.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,076,956.77	
负债合计	92,466,508.30	99,122,215.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益	5,946,177.41	
专项储备		
盈余公积	25,174,277.30	25,002,014.71
未分配利润	8,256,684.90	7,243,983.47
所有者权益（或股东权益）合计	461,234,783.41	454,103,641.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	553,701,291.71	553,225,857.34

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

合并利润表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	578,073,230.43	526,091,429.85
其中：营业收入	578,073,230.43	526,091,429.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	571,425,658.44	522,019,406.78
其中：营业成本	517,133,701.33	463,848,406.36
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	3,013,525.92	2,845,630.37
销售费用	12,056,081.96	11,343,944.35
管理费用	37,190,069.09	42,407,961.02
研发费用	6,002,475.90	4,978,027.53
财务费用	-3,970,195.76	-3,404,562.85
其中：利息费用		
利息收入	3,978,257.85	3,466,164.42
加：其他收益	977,924.97	584,453.82
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-702,062.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,077,467.04	-1,134,029.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,822.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,847,790.30	3,522,447.60
加：营业外收入	733,910.50	554,596.66

减：营业外支出	585.00	113,254.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,581,115.80	3,963,789.45
减：所得税费用	782,057.76	1,315,993.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,799,058.04	2,647,795.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,799,058.04	2,647,795.91
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,799,058.04	2,647,795.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	27,093.95	
（一）归属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	27,093.95	
（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	27,093.95	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（6）其他债权投资信用减值准备		
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（8）外币财务报表折算差额		
（9）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	5,826,151.99	2,647,795.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
	5,826,151.99	2,647,795.91
（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)	0.0265	0.0121
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0265	0.0121

定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

母公司利润表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	462,364,468.64	437,623,266.21
减：营业成本	423,749,164.92	399,361,353.18
税金及附加	2,138,022.06	1,911,204.90
销售费用	5,813,194.39	6,121,173.97
管理费用	30,198,903.54	35,176,479.08
研发费用	4,416,675.93	1,415,503.00
财务费用	-4,466,488.72	-3,896,639.37
其中：利息费用		
利息收入	4,457,365.74	3,938,096.00
加：其他收益	818,524.97	37,411.64
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	363,622.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,004,421.70	-1,024,269.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	692,722.28	-3,452,666.80
加：营业外收入	729,060.49	409,596.66
减：营业外支出		93,254.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,421,782.77	-3,136,324.95
减：所得税费用	-300,843.17	-1,231,310.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,722,625.94	-1,905,014.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,722,625.94	-1,905,014.17
（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	27,093.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	27,093.95	
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	27,093.95	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	1,749,719.89	-1,905,014.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

合并现金流量表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
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	382,808,910.24	401,395,014.12
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,125,282.76	10,507,400.07
经营活动现金流入小计	391,934,193.00	411,902,414.19
购买商品、接受劳务支付的现金	315,736,558.95	333,370,696.07
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	51,428,636.24	45,619,697.67
支付的各项税费	10,995,858.25	9,349,221.52
支付其他与经营活动有关的现金	18,304,422.33	23,582,479.19
经营活动现金流出小计	396,465,475.77	411,922,094.45
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,282.77	-19,680.26
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,519,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,282,650.00	22,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,282,650.00	1,541,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,918,580.75	3,867,475.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,918,580.75	3,867,475.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,635,930.75	-2,325,895.40
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29.40
五、现金及现金等价物净增加额	-6,167,213.52	-2,345,546.26
加：期初现金及现金等价物余额	170,682,162.19	173,027,708.45
六、期末现金及现金等价物余额	164,514,948.67	170,682,162.19

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
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	260,091,327.84	315,537,146.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,856,944.46	8,554,059.25
经营活动现金流入小计	267,948,272.30	324,091,205.54
购买商品、接受劳务支付的现金	223,473,086.82	259,972,261.67
支付给职工及为职工支付的现金	41,191,885.72	38,002,708.78
支付的各项税费	7,490,874.03	5,211,381.97
支付其他与经营活动有关的现金	11,489,554.69	16,421,215.71
经营活动现金流出小计	283,645,401.26	319,607,568.13
经营活动产生的现金流量净额	-15,697,128.96	4,483,637.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,519,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,186,150.00	22,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,186,150.00	1,541,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,878,212.27	1,754,670.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,878,212.27	1,754,670.00
投资活动产生的现金流量净额	-692,062.27	-213,090.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29.40
五、现金及现金等价物净增加额	-16,389,191.23	4,270,576.81
加：期初现金及现金等价物余额	164,782,399.68	160,511,822.87
六、期末现金及现金等价物余额	148,393,208.45	164,782,399.68

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	219,120,000.00				202,737,643.80			165,848.25	25,002,014.71		26,221,435.26	473,246,942.02		473,246,942.02
加：会计政策 变更							5,919,083.46				-622,614.3	5,296,469.16		5,296,469.16
前期差错更 正														
同一控制下 企业合并														
其他														
二、本年期初 余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,919,083.46	165,848.25	25,002,014.71		25,598,820.96	478,543,411.18		478,543,411.18
三、本期增减 变动金额(减 少以“-” 号填列)							27,093.95	-1,709.91	172,262.59		5,626,795.45	5,824,442.08		5,824,442.08
(一)综合收 益总额							27,093.95				5,799,058.04	5,826,151.99		5,826,151.99
(二)所有者 投入和减少 资本														
1.所有者投 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								172,262.59		-172,262.59					
1. 提取盈余公积								172,262.59		-172,262.59					
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								-1,709.91					-1,709.91		-1,709.91
1. 本期提取								3,129,878.68					3,129,878.68		3,129,878.68

2019 年年度报告

2. 本期使用							3,131,588.59				3,131,588.59		3,131,588.59
(六) 其他													
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80	5,946,177.41	164,138.34	25,174,277.30		31,225,616.41		484,367,853.26	484,367,853.26

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			168,648.25	25,002,014.71		23,573,639.35		470,601,946.11		470,601,946.11
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	219,120,000.00				202,737,643.80			168,648.25	25,002,014.71		23,573,639.35		470,601,946.11		470,601,946.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-2,800.00			2,647,795.91		2,644,995.91		2,644,995.91
(一) 综合收益总额											2,647,795.91		2,647,795.91		2,647,795.91
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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							-2,800.00					-2,800.00		-2,800.00
1. 本期提取							2,963,601.64					2,963,601.64		2,963,601.64
2. 本期使用							2,966,401.64					2,966,401.64		2,966,401.64
(六) 其他														
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		165,848.25	25,002,014.71		26,221,435.26		473,246,942.02		473,246,942.02

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	7,243,983.47	454,103,641.98
加：会计政策变更							5,919,083.46			-537,661.92	5,381,421.54
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,919,083.46		25,002,014.71	6,706,321.55	459,485,063.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,093.95		172,262.59	1,550,363.35	1,749,719.89
（一）综合收益总额							27,093.95			1,722,625.94	1,749,719.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									172,262.59	-172,262.59	
1. 提取盈余公积									172,262.59	-172,262.59	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

2019 年年度报告

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. 本期提取							1,923,588.19			1,923,588.19	
2. 本期使用							1,923,588.19			1,923,588.19	
（六）其他											
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,946,177.41		25,174,277.30	8,256,684.90	461,234,783.41

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	9,148,997.64	456,008,656.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	9,148,997.64	456,008,656.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,905,014.17	-1,905,014.17
（一）综合收益总额										-1,905,014.17	-1,905,014.17

2019 年年度报告

(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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. 本期提取							1,804,547.54			1,804,547.54
2. 本期使用							1,804,547.54			1,804,547.54
(六)其他										
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			25,002,014.71	7,243,983.47	454,103,641.98

法定代表人：孙峰

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

林海股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1997年6月28日根据林业部林产批字[1996]111号文，由中国福马机械集团有限公司以其所属的泰州林业机械厂重组后的净资产独家发起，并向社会公开募集股份后设立的股份有限公司。公司于1997年7月4日在上海证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为91320000703971102J的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数21,912.00万股，注册资本为21,912.00万元，注册地址：江苏省泰州市，总部地址：江苏省泰州市，控股股东为中国福马机械集团有限公司，最终控制人为中国机械工业集团有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他运输设备制造业，主要从事摩托车及特种车和动力及园林机械产品的生产制造。经营范围为：林业及园林动力机械、农业机械、喷灌机械、木材采运设备、内燃机、摩托车、助力车、消防机械、微型汽车、电池、电动车及以上产品配件的制造和销售；进出口业务；汽车销售；自产产品相关技术的转让。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月16日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏福马高新动力机械有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。公司管理层根据债务人还款记录，债务人性质以及所处行业现状，应收款项的账龄等分析判断应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。公司管理层于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、重要关键判断

内部研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的区分及开发阶段支出是否符合资本化的确认条件。

本公司管理层在决定内部研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出如何区分

时，将公司为研究相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；规模生产之前，针对相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。开发阶段的支出资本化的前提条件需要公司管理层对开发项目技术可行性、未来经济利益流入的可能性以及经济利益的大小、后续开发所需的技术、财务资源及其他资源的可获得性、研究及开发支出记录的准确完整性等多方面作出估计和判断，决定开发项目符合资本化确认条件时，公司管理层制定的判断标准为：所研发相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层具有完成研发相关产品生产工艺的开发使用或出售的意图；前期市场调研的研究分析说明所研发相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；公司有足够的技术和资金支持，以进行的所研发相关产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产；以及与研发项目相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币：本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(一) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（二）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金

流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人

民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，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。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(一) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为

目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(二) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损

益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（4）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被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金融资产）之和。

（5）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不

切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（六）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具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，该金融工具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金融工具的损失准备，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。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人性质及所处

行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	应收地方政府客户	
组合三	应收其他企业客户	
组合四	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收保证金和押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	应收备用金	
组合三	应收其他款项	
组合四	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

15. 存货

√适用 □不适用

（一）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（二）存货的计价方法

本公司原材料采用计划成本进行收发核算，原材料的实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月份终了将领用或发出的原材料的计划成本与材料成本差异调整为实际成本。

库存商品在取得时按实际成本计价；领用或发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

16. 持有待售资产

适用 不适用

（一）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(二) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17. 债权投资

适用 不适用

18. 其他债权投资

适用 不适用

19. 长期应收款

适用 不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本财务报告四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有

的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(三) 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加

重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本

公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

（一）确认条件

适用 不适用

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

（二）折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40 年	3.00	4.85-2.425
机器设备	平均年限法	7-14 年	3.00	13.86-6.93
运输设备	平均年限法	9 年	3.00	10.78

（四）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

(一) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24. 借款费用

适用 不适用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（二）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（三）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（四）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(一) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件和自行开发项目等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年	权属证明中的使用年限
自行技术开发	5 年	市场上同类技术平均使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5) 公司为研究相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；规模生产之前，针对相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。公司在同时满足下列条件时对开发阶段支出予以资本化：所研发相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层具有完成研发相关产品生产工艺的开发使用或出售的意图；前期市场调研的研究分析说明所研发相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；公司有足够的技术和资金支持，以进行的所研发相关产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产；以及与研发项目相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目进行小批试制达到预定用途之日起转为无形资产。

(二) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
产品认证费	5 年	

31. 职工薪酬

（一）短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（二）离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（三）辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（四）其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(一) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司以商品发货单经客户签收作为销售商品收入确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(三) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（四）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

37. 政府补助

适用 不适用

（一）类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

（二）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（三）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

39. 租赁

(一) 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费

用。

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

(三) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经公司董事会会议通过
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	经公司董事会会议通过

(二) 重要会计估计变更

适用 不适用

(三) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	170,682,162.19	170,682,162.19	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,896,250.31		-13,896,250.31
应收账款	81,717,346.55	80,971,256.89	-746,089.66
应收款项融资		13,896,250.31	13,896,250.31
预付款项	14,650,045.97	14,650,045.97	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,050,009.25	2,965,946.51	-84,062.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,523,353.66	124,523,353.66	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59	0.00
其他流动资产	4,129,475.69	4,129,475.69	0.00
流动资产合计	412,788,269.21	411,958,116.81	-830,152.4
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	16,659,468.40		-16,659,468.4
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		23,719,631.10	23,719,631.10

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	133,531,659.41	133,531,659.41	0.00
在建工程	654,182.76	654,182.76	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,605,498.40	21,605,498.40	0.00
开发支出	2,006,303.51	2,006,303.51	0.00
商誉			
长期待摊费用	348,513.64	348,513.64	0.00
递延所得税资产	2,216,524.70	2,424,062.80	207,538.1
其他非流动资产	1,077,580.00	1,077,580.00	0.00
非流动资产合计	178,099,730.82	185,367,431.62	7,267,700.8
资产总计	590,888,000.03	597,325,548.43	6,437,548.4
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,755,645.20	110,755,645.20	0.00
预收款项	4,225,453.62	4,225,453.62	0.00
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	462,566.53	462,566.53	0.00
应交税费	1,823,318.63	1,823,318.63	0.00
其他应付款	374,074.03	374,074.03	0.00
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			
流动负债合计	117,641,058.01	117,641,058.01	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,141,079.24	1,141,079.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,141,079.24	1,141,079.24
负债合计	117,641,058.01	118,782,137.25	1,141,079.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80	0.00
减：库存股			
其他综合收益		5,919,083.46	5,919,083.46
专项储备	165,848.25	165,848.25	0.00
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71	0.00
一般风险准备			

未分配利润	26,221,435.26	25,598,820.96	-622,614.3
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	473,246,942.02	478,543,411.18	5,296,469.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	473,246,942.02	478,543,411.18	5,296,469.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	590,888,000.03	597,325,548.43	6,437,548.4

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

- 1、应收账款/其他应收款的调整：系按照预期信用损失重新计量坏账准备。
- 2、应收票据/应收款项融资调整：系按照应收票据的实际业务模式重新分类。
- 3、可供出售金融资产/其他权益工具投资的调整：将原计入可供出售金融资产的非交易性权益工具投资调整至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。
- 4、递延所得税资产的调整：对按照预期信用损失重新计量坏账准备而产生的可抵扣暂时性差异计算确认相应的递延所得税资产。
- 5、递延所得税负债的调整：对调整计入其他综合收益的公允价值变动计算确认相应的递延所得税负债。
- 6、其他综合收益的调整：系对其他权益工具投资按公允价值重新计量并扣除相应的所得税影响所产生的差额，所做出的相应调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	164,782,399.68	164,782,399.68	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,896,250.31		-13,896,250.31
应收账款	65,132,431.56	64,428,066.27	-704,365.29

应收款项融资		13,896,250.31	13,896,250.31
预付款项	12,154,044.60	12,154,044.60	0.00
其他应收款	17,475,890.86	17,463,373.59	-12,517.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	113,338,479.97	113,338,479.97	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59	0.00
其他流动资产	4,027,540.95	4,027,540.95	0.00
流动资产合计	390,946,663.52	390,229,780.96	-716,882.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	16,659,468.40		-16,659,468.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,000,000.00	28,000,000.00	0.00
其他权益工具投资		23,719,631.10	23,719,631.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	110,019,808.98	110,019,808.98	0.00
在建工程	654,182.76	654,182.76	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,670,314.31	3,670,314.31	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	348,513.64	348,513.64	0.00
递延所得税资产	1,849,325.73	2,028,546.37	179,220.64
其他非流动资产	1,077,580.00	1,077,580.00	0.00
非流动资产合计	162,279,193.82	169,518,577.16	7,239,383.34
资产总计	553,225,857.34	559,748,358.12	6,522,500.78

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,402,859.77	95,402,859.77	0.00
预收款项	2,976,591.02	2,976,591.02	0.00
应付职工薪酬	342,859.97	342,859.97	0.00
应交税费	70,486.89	70,486.89	0.00
其他应付款	329,417.71	329,417.71	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	99,122,215.36	99,122,215.36	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,141,079.24	1,141,079.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,141,079.24	1,141,079.24
负债合计	99,122,215.36	100,263,294.60	1,141,079.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00	0.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80	0.00
减：库存股			
其他综合收益		5,919,083.46	5,919,083.46
专项储备			
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71	0.00
未分配利润	7,243,983.47	6,706,321.55	-537,661.92
所有者权益（或股东权益）合计	454,103,641.98	459,485,063.52	5,381,421.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	553,225,857.34	559,748,358.12	6,522,500.78

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

- 1、应收账款/其他应收款的调整：系按照预期信用损失重新计量坏账准备。
- 2、 应收票据/应收款项融资调整：系按照应收票据的实际业务模式重新分类。
- 3、可供出售金融资产/其他权益工具投资的调整：将原计入可供出售金融资产的非交易性权益工具投资调整至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。
- 4、递延所得税资产的调整：对按照预期信用损失重新计量坏账准备而产生的可抵扣暂时性差异计算确认相应的递延所得税资产。
- 5、递延所得税负债的调整：对调整计入其他综合收益的公允价值变动计算确认相应的递延所得税负债。
- 6、其他综合收益的调整：系对其他权益工具投资按公允价值重新计量并扣除相应的所得税影响所产生的差额，所做出的相应调整。

（四）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

42. 其他

√适用 □不适用

财政部于2019年发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

（1）合并资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据		13,896,250.31	13,896,250.31
应收账款		81,717,346.55	81,717,346.55
应收票据及应收账款	95,613,596.86	-95,613,596.86	
应付账款		110,755,645.20	110,755,645.20
应付票据及应付账款	110,755,645.20	-110,755,645.20	

（2）母公司资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据		13,896,250.31	13,896,250.31
应收账款		65,132,431.56	65,132,431.56
应收票据及应收账款	79,028,681.87	-79,028,681.87	

应付账款		95,402,859.77	95,402,859.77
应付票据及应付账款	95,402,859.77	-95,402,859.77	

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工劳务	13%、9%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏福马高新动力机械有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	164,514,948.67	170,682,162.19
其他货币资金	1,114,400.00	
合计	165,629,348.67	170,682,162.19

其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；期初因履约保证金受限货币资金 1,114,400.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	74,302,654.89
1 至 2 年	8,431,695.03
2 至 3 年	1,524,809.48
3 年以上	
3 至 4 年	80,450.00
4 至 5 年	200.00
5 年以上	
合计	84,339,809.40

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	84,339,809.40	100.00	4,895,564.15	5.80	79,444,245.25	85,446,325.51	100.00	4,475,068.62	5.24	80,971,256.89
其中：										
组合1—合并范围外关联方	11,248,183.83	13.54	573,161.24	5.10	10,675,022.59	14,878,703.00	17.41	746,089.66	5.01	14,132,613.34
组合2—地方政府客户	23,126,581.96	27.83	1,348,641.30	5.83	21,777,940.66	24,069,418.75	28.17	1,266,359.62	5.26	22,803,059.13
组合3—其他企业客户	49,965,043.61	58.63	2,973,761.61	5.95	46,991,282.00	46,498,203.76	54.42	2,462,619.34	5.30	44,035,584.42
合计	84,339,809.40	100.00	4,895,564.15	5.80	79,444,245.25	85,446,325.51	100.00	4,475,068.62	5.24	80,971,256.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1—合并范围外关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,033,142.76	551,657.13	5.00
1—2年	215,041.07	21,504.11	10.00
合计	11,248,183.83	573,161.24	5.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合2—地方政府客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	20,846,563.61	1,042,328.18	5.00
1—2 年	1,500,805.50	150,080.55	10.00
2—3 年	777,262.85	155,452.57	20.00
3—4 年	1,950.00	780.00	40.00
合计	23,126,581.96	1,348,641.30	5.83

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 3—其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,422,948.52	2,121,147.43	5.00
1—2 年	6,715,848.46	671,584.85	10.00
2—3 年	747,546.63	149,509.33	20.00
3—4 年	78,500.00	31,400.00	40.00
4—5 年	200.00	120.00	60.00
合计	49,965,043.61	2,973,761.61	5.95

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1—合并范围外关联方	746,089.66	-172,928.42				573,161.24
组合 2—地方政府客户	1,266,359.62	82,281.68				1,348,641.30
组合 3—其他企业客户	2,462,619.34	511,142.27				2,973,761.61

合计	4,475,068.62	420,495.53				4,895,564.15
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	34,402,123.14	40.79	1,720,106.16

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,688,334.59	13,896,250.31
合计	32,688,334.59	13,896,250.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1、于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2、应收票据均为银行承兑汇票，期末较期初增加 135.23%主要是由于关联方客户期末回款所致。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,332,054.24	96.71	14,151,385.87	96.60
1 至 2 年	350,607.49	1.75	425,213.60	2.90
2 至 3 年	308,513.10	1.54	73,446.50	0.50
3 年以上				
合计	19,991,174.83	100.00	14,650,045.97	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	11,603,918.61	58.05

其他说明

√适用 □不适用

期末较期初增加 36.46%主要是预付的材料货款增加所致。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	412,083.33	
应收股利		
其他应收款	1,518,004.36	2,965,946.51
合计	1,930,087.69	2,965,946.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	412,083.33	
合计	412,083.33	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,243,170.65
1 至 2 年	474,585.94
2 至 3 年	163,675.50
3 年以上	
3 至 4 年	202,877.00
4 至 5 年	49,950.00
5 年以上	629,492.06
合计	2,763,751.15

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,160,214.08	3,273,256.00
备用金		70,140.00
其他款项	603,537.07	586,730.57
合计	2,763,751.15	3,930,126.57

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2019年1月1日余额	250,731.40	713,448.66		964,180.06
2019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	9,539.21	272,027.52		281,566.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	260,270.61	985,476.18		1,245,746.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	保证金	220,000.00	1 年以内	7.96	16,335.72
单位 2	保证金	187,250.00	1 年以内	6.78	13,903.92
单位 3	保证金	136,534.00	1 年以内、1-2 年	4.94	29,644.00
单位 4	保证金	100,000.00	1-2 年	3.62	36,034.74

单位 5	往来款项	98,400.00	5 年以上	3.56	98,400.00
合计		742,184.00		26.86	194,318.38

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,648,029.21	931,339.37	89,716,689.84	83,324,018.74	77,861.17	83,246,157.57
在产品	30,757,164.22		30,757,164.22	32,713,623.98		32,713,623.98
库存商品	10,930,210.50	1,295,140.88	9,635,069.62	9,383,602.12	1,165,496.67	8,218,105.45
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	4,408,049.16		4,408,049.16			
低值易耗品	271,588.79	58,515.09	213,073.70	403,981.75	58,515.09	345,466.66
合计	137,015,041.88	2,284,995.34	134,730,046.54	125,825,226.59	1,301,872.93	124,523,353.66

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	

原材料	77,861.17	853,478.20			931,339.37
在产品					
库存商品	1,165,496.67	223,988.84		94,344.63	1,295,140.88
周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
低值易耗品	58,515.09				58,515.09
合计	1,301,872.93	1,077,467.04		94,344.63	2,284,995.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期待摊费用	200,858.77	139,625.59
合计	200,858.77	139,625.59

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,053,072.50	3,696,390.25
待认证进项税		433,085.44
合计	2,053,072.50	4,129,475.69

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏联海动力机械有限公司	21,962,464.78	22,218,954.66
福马振发（北京）新能源科技有限公司	1,720,137.80	1,500,676.44
合计	23,682,602.58	23,719,631.10

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏联海动力机械有限公司		6,609,557.28			基于战略目的长期持有	
福马振发(北京)新能源科技有限公司		413,576.90			基于战略目的长期持有	
合计		7,023,134.18				

其他说明：

适用 不适用**18、其他非流动金融资产**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,318,225.22	133,531,659.41
固定资产清理		
合计	127,318,225.22	133,531,659.41

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	165,819,826.98	163,610,125.27	3,060,725.18	332,490,677.43
2. 本期增加金额	654,182.76	4,636,875.81		5,291,058.57
(1) 购置		4,636,875.81		4,636,875.81
(2) 在建工程转入	654,182.76			654,182.76
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		32,895,103.11	161,460.00	33,056,563.11
(1) 处置或报废		32,895,103.11	161,460.00	33,056,563.11
4. 期末余额	166,474,009.74	135,351,897.97	2,899,265.18	304,725,172.89
二、累计折旧				
1. 期初余额	63,209,368.93	112,131,617.44	2,382,248.65	177,723,235.02
2. 本期增加金额	3,840,991.79	6,651,921.00	151,680.46	10,644,593.25
(1) 计提	3,840,991.79	6,651,921.00	151,680.46	10,644,593.25
3. 本期减少金额		29,370,442.80	125,914.94	29,496,357.74
(1) 处置或报废		29,370,442.80	125,914.94	29,496,357.74
4. 期末余额	67,050,360.72	89,413,095.64	2,408,014.17	158,871,470.53
三、减值准备				
1. 期初余额	10,414,643.90	10,773,938.72	47,200.38	21,235,783.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		2,666,442.60	33,863.26	2,700,305.86
(1) 处置或报废		2,666,442.60	33,863.26	2,700,305.86
4. 期末余额	10,414,643.90	8,107,496.12	13,337.12	18,535,477.14
四、账面价值				
1. 期末账面价值	89,009,005.12	37,831,306.21	477,913.89	127,318,225.22
2. 期初账面价值	92,195,814.15	40,704,569.11	631,276.15	133,531,659.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,348,786.49	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决
合计	19,348,786.49	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		654,182.76
工程物资		
合计		654,182.76

其他说明：

适用 不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂房搬迁				654,182.76		654,182.76
合计				654,182.76		654,182.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	乘坐式高速插秧机研发技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,090,291.69				27,090,291.69
2. 本期增加金额				2,792,815.35	2,792,815.35
(1) 购置					
(2) 内部研发				2,792,815.35	2,792,815.35
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,090,291.69			2,792,815.35	29,883,107.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,484,793.29				5,484,793.29
2. 本期增加金额	594,427.32			418,922.30	1,013,349.62
(1) 计提	594,427.32			418,922.30	1,013,349.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,079,220.61			418,922.30	6,498,142.91
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	21,011,071.08			2,373,893.05	23,384,964.13
2. 期初账面价值	21,605,498.40				21,605,498.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.15%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期新增无形资产为公司内部研发形成的乘坐式高速插秧机研发技术，该项技术自 2018 年 1 月开始资本化，于本期结束资本化转入无形资产并按 5 年摊销。

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速插秧机项目	2,006,303.51	786,511.84		2,792,815.35		
合计	2,006,303.51	786,511.84		2,792,815.35		

其他说明

本公司管理层将研发项目的设计图样完成评审并进行方案样机试制，作为研究阶段和开发阶段的划分节点，认为此项目开发阶段的支出满足资本化的确认条件，资本化开始时点为 2018 年 1 月，项目研发于本年度完成，结束资本化并转入无形资产。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
认证费	348,513.64	493,176.00	161,727.72	111,102.51	568,859.41
合计	348,513.64	493,176.00	161,727.72	111,102.51	568,859.41

其他说明：

长期待摊费用本期其他减少主要是认证注销转入当期损益 49,869.33 元，转入一年内到期非流动资产 61,233.18 元。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	8,426,306.28	2,106,576.58	6,741,121.61	1,685,280.41
可抵扣亏损	3,612,047.65	903,011.91	2,955,129.57	738,782.39
合计	12,038,353.93	3,009,588.49	9,696,251.18	2,424,062.80

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	4,307,827.08	1,076,956.77	4,564,316.95	1,141,079.24
合计	4,307,827.08	1,076,956.77	4,564,316.95	1,141,079.24

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,535,477.14	21,235,783.00
合计	18,535,477.14	21,235,783.00

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

由于固定资产减值准备暂时性差异预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款		1,077,580.00
合计		1,077,580.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	120,611,771.60	110,755,645.20
合计	120,611,771.60	110,755,645.20

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,004,400.00	未到付款期
合计	1,004,400.00	

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,166,709.56	4,225,453.62
合计	5,166,709.56	4,225,453.62

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	462,566.53	49,084,803.35	48,837,056.79	710,313.09
二、离职后福利-设定提存计划		4,652,342.39	4,652,342.39	

三、辞退福利		42,304.32	42,304.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	462,566.53	53,779,450.06	53,531,703.50	710,313.09

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	458,710.99	41,357,847.62	41,111,452.50	705,106.11
二、职工福利费		1,431,681.09	1,431,681.09	
三、社会保险费		2,714,359.59	2,714,359.59	
其中：医疗保险费		2,538,140.02	2,538,140.02	
工伤保险费		188,768.74	188,768.74	
生育保险费		-12,549.17	-12,549.17	
四、住房公积金		2,193,687.00	2,193,687.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,855.54	686,570.02	685,218.58	5,206.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		700,658.03	700,658.03	
合计	462,566.53	49,084,803.35	48,837,056.79	710,313.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,388,501.47	4,388,501.47	
2、失业保险费		263,840.92	263,840.92	
3、企业年金缴费				
合计		4,652,342.39	4,652,342.39	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	796,007.58	436,900.82
企业所得税	980,982.16	1,085,745.19
个人所得税	12,702.83	19,060.66
城市维护建设税	55,720.54	30,587.57
房产税	80,843.48	80,843.48
土地使用税	83,292.50	83,292.50
教育费附加	39,800.39	21,848.26
印花税	11,962.56	16,239.15
环境保护税	48,801.00	48,801.00
合计	2,110,113.04	1,823,318.63

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	587,691.35	374,074.03
合计	587,691.35	374,074.03

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	385,273.85	241,677.71
风险抵押金	64,600.00	57,740.00
其他	137,817.50	74,656.32
合计	587,691.35	374,074.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	219,120,000.00						219,120,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	200,345,643.80			200,345,643.80
其他资本公积	2,392,000.00			2,392,000.00
合计	202,737,643.80			202,737,643.80

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,919,083.46	36,125.27			9,031.32	27,093.95		5,946,177.41
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,919,083.46	36,125.27			9,031.32	27,093.95		5,946,177.41
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	5,919,083.46	36,125.27			9,031.32	27,093.95		5,946,177.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司本期其他综合收益增加 27,093.95 元，主要原因为公司持有的其他权益工具投资公允价值变动所致。

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	165,848.25	3,129,878.68	3,131,588.59	164,138.34
合计	165,848.25	3,129,878.68	3,131,588.59	164,138.34

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,917,572.89	172,262.59		12,089,835.48

任意盈余公积	13,084,441.82			13,084,441.82
合计	25,002,014.71	172,262.59		25,174,277.30

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,221,435.26	23,573,639.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-622,614.30	
调整后期初未分配利润	25,598,820.96	23,573,639.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,799,058.04	2,647,795.91
减：提取法定盈余公积	172,262.59	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,225,616.41	26,221,435.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 622,614.30 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,842,560.58	495,902,575.34	489,727,636.72	430,816,940.89

其他业务	23,230,669.85	21,231,125.99	36,363,793.13	33,031,465.47
合计	578,073,230.43	517,133,701.33	526,091,429.85	463,848,406.36

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	458,533.65	357,006.10
教育费附加	327,524.06	255,004.33
资源税		
房产税	1,442,253.48	1,442,253.48
土地使用税	452,562.32	452,562.32
车船使用税	1,793.60	1,943.70
印花税	135,654.81	141,656.44
环境保护税	195,204.00	195,204.00
合计	3,013,525.92	2,845,630.37

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,339,626.66	4,634,004.92
差旅费	621,523.24	821,270.15
运输费	5,210,770.05	3,651,362.29
展览及会议费	277,471.81	164,453.25
广告及宣传费	145,597.16	501,955.17
业务招待费	134,325.79	505,164.12
投标及代理服务费用	1,166,399.89	938,225.52
三包费用	51,075.66	52,119.18
其他	109,291.70	75,389.75

合计	12,056,081.96	11,343,944.35
----	---------------	---------------

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,910,482.83	32,321,323.50
折旧及摊销	3,257,270.84	3,170,734.10
财产保险	118,974.19	97,126.85
办公及会议费	801,191.23	637,439.38
业务招待费	255,346.47	861,781.31
差旅费及交通费	497,654.62	517,528.74
燃料及水电物业保安费	396,853.44	222,916.58
咨询及聘请中介费	698,758.70	1,049,569.98
租赁费	869,980.07	512,615.00
税费	344,204.00	416,364.50
修理费	290,748.10	332,898.05
排污费	148,267.87	71,019.20
运费	620,205.75	606,570.24
检测费	252,955.90	201,627.65
董事会会费	18,163.46	112,077.17
劳动保护费	345,271.90	389,236.31
解除劳动合同补偿	37,238.40	50,000.00
认证费	293,271.58	102,918.05
其他	33,229.74	734,214.41
合计	37,190,069.09	42,407,961.02

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,319,283.21	666,081.97

材料费用	1,264,970.18	856,870.49
检测费用	156,667.71	31,320.43
技术合作咨询及设计费用	161,406.87	3,252,104.73
专利及审查评定费用	22,685.00	26,267.69
加工费		103,337.22
其他费用	77,462.93	42,045.00
合计	6,002,475.90	4,978,027.53

64、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-3,978,257.85	-3,466,164.42
汇兑损益		-29.40
银行手续费	8,062.09	61,630.97
合计	-3,970,195.76	-3,404,562.85

65、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	964,132.16	551,000.00
代扣个人所得税手续费返还	13,792.81	33,453.82
合计	977,924.97	584,453.82

66、投资收益

适用 不适用

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-702,062.26	
合计	-702,062.26	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-733,766.12
二、存货跌价损失	-1,077,467.04	-400,263.17
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,077,467.04	-1,134,029.29

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,822.64	
合计	1,822.64	

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	418,117.16	9,280.04	418,117.16
其中：固定资产处置利得	418,117.16	9,280.04	418,117.16
无形资产处置利得			
赔偿收入		145,000.00	
质量扣款及罚款收入	105,057.19	291,117.00	105,057.19
废旧物资处置收入	210,736.15	109,199.62	210,736.15
合计	733,910.50	554,596.66	733,910.50

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度海陵区专利奖励	1,400.00		与收益相关
2018 年长三角政策奖励资金(新产品)	672,100.00		与收益相关
2018 年度企业创新奖励	3,000.00		与收益相关
2018 年第三批科技创新奖励	15,100.00		与收益相关
2018 年科技项目奖励基金	24,000.00		与收益相关
2019 年度工业经济转型升级拨款奖励	30,000.00		与收益相关
长三角地区特色产业基地政策措施 2018 年度财政奖补项目专项资金	85,500.00		与收益相关
2018 年高港区专利奖项	1,800.00		与收益相关
企业稳岗补贴	131,232.16		与收益相关
技术改造奖励资金		225,200.00	与收益相关
消防隐患整改补偿款		300,000.00	与收益相关

工业十强奖		10,000.00	与收益相关
企业技术创新奖		10,000.00	与收益相关
海陵区专利奖		800.00	与收益相关
科技创新奖励		5,000.00	与收益相关
合计	964,132.16	551,000.00	

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		13,254.81	
其中：固定资产处置损失		13,254.81	
无形资产处置损失			
赔偿支出		80,000.00	
罚款支出	585.00	20,000.00	585.00
合计	585.00	113,254.81	585.00

其他说明：

公司本期发生额较上期下降 99.48%，主要是非流动资产报废处置损失和赔偿支出、罚款支出均有所下降所致。

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,367,583.45	2,574,744.17
递延所得税费用	-585,525.69	-1,258,750.63
合计	782,057.76	1,315,993.54

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	6,581,115.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,645,278.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-279,286.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,685.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-673,619.69
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	782,057.76

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

□适用 √不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,566,301.29	3,466,164.42
政府补助及手续费返还	977,924.97	584,453.82
投标保证金	4,120,302.50	5,595,600.00
收到赔偿款		145,000.00
期初受限资金返回		222,809.83
往来款及其他	460,754.00	493,372.00
合计	9,125,282.76	10,507,400.07

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	12,674,776.64	16,406,510.81
保证金	5,297,854.08	6,545,770.52
备用金及其他	331,791.61	630,197.86
合计	18,304,422.33	23,582,479.19

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,799,058.04	2,647,795.91
加：资产减值准备	1,779,529.30	1,134,029.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,644,593.25	10,644,929.86
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,013,349.62	594,427.32
长期待摊费用摊销	161,727.72	228,637.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,822.64	

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-418,117.16	3,974.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-585,525.69	-1,258,750.63
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）	-11,189,815.29	-39,907,669.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,386,804.94	-2,213,805.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,652,545.02	28,106,751.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,282.77	-19,680.26
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	164,514,948.67	170,682,162.19
减：现金的期初余额	170,682,162.19	173,027,708.45
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	-6,167,213.52	-2,345,546.26

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	164,514,948.67	170,682,162.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	164,514,948.67	170,682,162.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	164,514,948.67	170,682,162.19
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	1,114,400.00	

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,114,400.00	被冻结的履约保证金
合计	1,114,400.00	/

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,400.00	2018 年度海陵区专利奖励	1,400.00
与收益相关	672,100.00	2018 年长三角政策奖励资金(新产品)	672,100.00
与收益相关	3,000.00	2018 年度企业创新奖励	3,000.00
与收益相关	15,100.00	2018 年第三批科技创新奖励	15,100.00
与收益相关	24,000.00	2018 年科技项目奖励基金	24,000.00
与收益相关	30,000.00	2019 年度工业经济转型升级拨款奖励	30,000.00
与收益相关	85,500.00	长三角地区特色产业基地政策措施 2018 年度财政奖补项目专项资金	85,500.00
与收益相关	1,800.00	2018 年高港区专利奖项	1,800.00
与收益相关	131,232.16	企业稳岗补贴	131,232.16

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**九、其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

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	
江苏福马高新动力机械有限公司	江苏泰州	江苏泰州	机械制造销售	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融

机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、环境保护、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	84,339,809.40	4,895,564.15
其他应收款	3,175,834.48	1,245,746.79
合计	87,515,643.88	6,141,310.94

本公司的主要客户为关联方客户、地方政府客户以及其他企业客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 40.79%（2018 年：39.90%）。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门

基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	120,611,771.60				120,611,771.60
其他应付款	587,691.35				587,691.35
合计	121,199,462.95				121,199,462.95

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，销售与采购等主要业务以人民币结算，不存在汇率变动风险。

2. 利率风险

报告期本公司无银行借款及其他带息债务，不存在利率变动风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司生产的特种车辆及林机通机行业处于平稳态势，摩托车行业总体状况不佳。公司现有产品的价格在未来市场化竞争中将因产品所在行业的价格波动，产生一定的价格波动风险。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(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) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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			23,682,602.58	23,682,602.58
(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				
(六) 应收款项融资			32,688,334.59	32,688,334.59
持续以公允价值计量的资产总额			56,370,937.17	56,370,937.17
(六) 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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1) 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	23,682,602.58	重置成本法	缺乏市场流通性	—
合计	23,682,602.58	—	—	—

2) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国福马机械集团有限公司	北京市	机械制造与销售	92,911.70	42.10	42.10

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

其他说明：

单位：万元 币种：人民币

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京市	机械制造与销售	1,300,000.00	42.10	42.10

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见“企业集团的构成”相关内容

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏林海动力机械集团有限公司	同一母公司控制的其他企业
江苏联海动力机械有限公司	同一母公司控制的其他企业
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	同一母公司控制的其他企业
中国福马林业机械上海有限公司	同一母公司控制的其他企业
中国福马机械集团有限公司泰州分公司	同一母公司控制的其他企业
福马振发（北京）新能源科技有限公司	同一母公司控制的其他企业
泰州林海宾馆有限公司	同一母公司控制的其他企业
江苏林海商贸有限公司	同一母公司控制的其他企业
天津林业工具厂	同一母公司控制的其他企业
江苏苏美达机电产业有限公司	同一最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达机电有限公司	同一最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达机电科技有限公司	同一最终控制方控制的其他企业
江苏苏美达五金工具有限公司	同一最终控制方控制的其他企业
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	同一最终控制方控制的其他企业的联营企业
西麦可国际展览有限责任公司	同一最终控制方控制的其他企业
江苏林海雅马哈摩托有限公司	同一母公司控制的其他企业的合营企业
江苏罡阳股份有限公司	同一母公司控制的其他企业的联营企业
江苏罡阳转向系统有限公司	同一母公司控制的其他企业的联营企业
美国林海动力机械有限公司	同一母公司控制的其他企业的联营企业
国机财务有限责任公司	同一最终控制方控制的其他企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	存货采购	4,640,426.12	16,858,893.23

江苏联海动力机械有限公司	存货采购		1,038,363.82
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	存货采购	17,374,938.46	16,443,436.26
江苏林海雅马哈摩托有限公司	存货采购	22,638,549.30	179,854.99
中国福马林业机械上海有限公司	存货采购	964,248.67	142,281.17
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	存货采购		1,809.32
江苏罡阳股份有限公司	存货采购	6,628,081.17	5,878,202.38
江苏罡阳转向系统有限公司	存货采购	583,335.59	1,061,672.29
江苏苏美达机电有限公司	存货采购		23,931.62
江苏苏美达机电科技有限公司	存货采购	272,238.93	631,465.52
江苏苏美达机电产业有限公司	存货采购		895,392.78
泰州林海宾馆有限公司	住宿招待费	605,381.60	446,017.40
江苏林海雅马哈摩托有限公司	车辆使用费		3,033.33
江苏林海动力机械集团有限公司	车辆使用费		50,439.67
江苏林海雅马哈摩托有限公司	其他费用	33,088.70	9,428.00
江苏林海动力机械集团有限公司	其他费用	860,668.78	636,715.09
合计		54,600,957.32	44,300,936.87

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	销售商品	261,329,365.89	208,629,656.13
江苏联海动力机械有限公司	销售商品	42,293,709.85	42,541,053.92
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品	18,285.91	
江苏林海商贸有限公司	销售商品	345,956.50	411,730.79
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品		20,571.76
江苏苏美达机电科技有限公司	销售商品	37,105.12	1,140,517.25
中国福马机械集团有限公司	销售商品		445,588.13
中国福马机械集团有限公司泰州分公司	销售商品	921,946.79	
江苏林海动力机械集团有限公司	材料销售	52,993.56	608,886.60
中国福马林业机械上海有限公司	材料销售		5,389.23

江苏林海集团泰州海风机械有限公司	材料销售	4,629.46	5,875.63
江苏罡阳股份有限公司	材料销售		1,048,312.17
江苏林海雅马哈摩托有限公司	材料销售		508.19
江苏林海商贸有限公司	材料销售	132.74	1,585.18
江苏苏美达机电科技有限公司	材料销售		1,402.60
江苏林海动力机械集团有限公司	劳务费		16,981.13
江苏联海动力机械有限公司	水电费	55,008.03	125,562.02
江苏林海动力机械集团有限公司	水电费	692,758.39	865,922.30
江苏林海雅马哈摩托有限公司	水电费	71,022.12	477,070.42
合计		305,822,914.36	256,346,613.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司从关联方购买材料及商品的价格按市场的价格水平执行，接受劳务的价格按本地区市场的平均价格执行。

本公司对关联方销售的价格，同等质量的产品按基于市场的协议价格执行；提供劳务的价格按本地区市场的平均价格执行。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏林海动力机械集团有限公司	场地租赁费	586,586.28	586,586.28
江苏联海动力机械有限公司	场地租赁费	18,969.37	
江苏林海雅马哈摩托有限公司	场地租赁费	18,969.37	18,969.37
合计		624,525.02	605,555.65

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏林海动力机械集团有限公司	场地租赁费	491,425.38	512,615.00
江苏联海动力机械有限公司	场地租赁费	378,554.69	378,554.69
合计		869,980.07	891,169.69

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	购买资产	21,367.52	3,138,718.03

江苏林海集团泰州海风机械有限公司	购买资产	832,198.97	71,198.95
合计		853,566.49	3,209,916.98

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,140,123.00	2,004,178.00

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	期末存款金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2019年1月16日	2020年1月16日	定期存单
国机财务有限责任公司	10,000,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	定期存单
国机财务有限责任公司	14,070,454.51	—	—	活期账户
合计	44,070,454.51	—	—	

定期存单约定年利率 2.15%，本期已计提关联方存款利息 412,083.33 元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	国机财务有限责任公司	44,070,454.51		20,010,311.33	
应收利息	国机财务有限责任公司	412,083.33			
应收账款	江苏林海动力机械集团有限公司	5,672,554.13	283,627.71	13,733,216.19	
应收账款	江苏苏美达五金工具有限公司			43,089.63	
应收账款	江苏苏美达机电产业有限公司			0.61	
应收账款	中国福马机械集团有限公司	215,041.07	21,504.11	215,041.07	
应收账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司			139,048.50	
应收账款	江苏苏美达机电科技有限公司			748,307.00	

应收账款	江苏联海动力机械有限公司	5,360,588.63	268,029.43		
应收款项融资	江苏林海动力机械集团有限公司	31,219,524.59			
应收款项融资	江苏联海动力机械有限公司			3,580,000.00	
预付账款	江苏罡阳股份有限公司	114,121.39			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏联海动力机械有限公司		55,505.50
应付账款	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	1,324,942.86	2,353,803.36
应付账款	江苏罡阳转向系统有限公司	160,546.73	400,532.65
应付账款	江苏罡阳股份有限公司	94,548.22	104,651.23
应付账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	5,653,557.69	136,799.37
其他应付款	泰州林海宾馆有限公司	69,220.00	

7、关联方承诺

√适用 □不适用

福马集团继续承诺在未来3年内通过资产和业务重组等方式进行重组整合,努力从根本上解决关联交易问题。

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	8,764,800.00
-----------	--------------

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	45,864,726.46
1 至 2 年	8,291,830.09
2 至 3 年	1,434,809.48
3 年以上	
3 至 4 年	1,950.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	55,593,316.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	55,593,316.03	100.00	2,683,388.46	4.83	52,909,927.57	67,611,709.39	100.00	3,183,643.12	4.71	64,428,066.27
其中：										
组合1—合并范围外关联方	11,248,183.83	20.23	573,161.25	5.10	10,675,022.58	14,087,305.76	20.84	704,365.29	5.00	13,382,940.47
组合2—地方政府客户	16,169,493.35	29.09	978,506.87	6.05	15,190,986.48	18,471,916.85	27.32	985,642.74	5.34	17,486,274.11
组合3—其他企业客户	16,534,977.93	29.74	1,131,720.34	6.84	15,403,257.59	27,552,890.70	40.75	1,493,635.09	5.42	26,059,255.61
组合4—合并范围内关联方	11,640,660.92	20.94			11,640,660.92	7,499,596.08	11.09			7,499,596.08
合计	55,593,316.03	100.00	2,683,388.46	4.83	52,909,927.57	67,611,709.39	100.00	3,183,643.12	4.71	64,428,066.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合1—合并范围外关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,033,142.76	551,657.14	5.00
1—2年	215,041.07	21,504.11	10.00
合计	11,248,183.83	573,161.25	5.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合2—地方政府客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	14,335,075.00	716,753.75	5.00
1—2 年	1,055,205.50	105,520.55	10.00
2—3 年	777,262.85	155,452.57	20.00
3—4 年	1,950.00	780.00	40.00
合计	16,169,493.35	978,506.87	6.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 3—其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,750,642.26	587,532.11	5.00
1—2 年	4,126,789.04	412,678.90	10.00
2—3 年	657,546.63	131,509.33	20.00
合计	16,534,977.93	1,131,720.34	6.84

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 4—合并范围内关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,640,660.92		
合计	11,640,660.92		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1—合并范围外关联方	704,365.29	-131,204.04				573,161.25
组合 2—地方政府客户	985,642.74	-7,135.87				978,506.87
组合 3—其他企业客户	1,493,635.09	-361,914.75				1,131,720.34
组合 4—合并范围内关联方						
合计	3,183,643.12	-500,254.66				2,683,388.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	34,961,603.68	62.89	1,166,047.14

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	412,083.33	
其他应收款	16,495,188.05	17,463,373.59
合计	16,907,271.38	17,463,373.59

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	412,083.33	
合计	412,083.33	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	16,378,119.47
1 至 2 年	173,897.85
2 至 3 年	100,475.50
3 年以上	
3 至 4 年	83,160.00
4 至 5 年	35,150.00
5 年以上	534,557.24
合计	17,305,360.06

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	872,923.31	1,674,620.05
往来款项	16,032,060.00	15,875,562.81
其他款项	400,376.75	586,730.57
合计	17,305,360.06	18,136,913.43

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期	整个存续期预	

	期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	117,463.10	556,076.74		673,539.84
2019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	-30,077.50	166,709.67		136,632.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	87,385.60	722,786.41		810,172.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	往来款	16,032,060.00	1 年以内	92.64	
单位 2	往来款	98,400.00	5 年以上	0.57	98,400.00
单位 3	往来款	90,000.00	5 年以上	0.52	90,000.00

单位 4	保证金	87,165.50	1 年以内	0.50	6,472.32
单位 5	保证金	66,000.00	1-2 年	0.38	23,782.93
合计		16,373,625.50		94.61	218,655.25

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏福马高新动力机械有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
合计	28,000,000.00			28,000,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,157,041.82	417,775,908.52	425,082,532.01	389,003,611.77
其他业务	7,207,426.82	5,973,256.40	12,540,734.20	10,357,741.41
合计	462,364,468.64	423,749,164.92	437,623,266.21	399,361,353.18

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	419,939.80
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）	964,132.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,001.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-41,518.16
少数股东权益影响额	
合计	1,671,554.95

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.20	0.0265	0.0265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.0188	0.0188

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章的注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：孙峰

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用