

证券代码：832082

证券简称：聚祥股份

主办券商：中泰证券



聚祥股份  
NEEQ : 832082

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



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记公司年度大事记



2018 年 1 月，公司举办了第五届砖瓦生产新技术、新装备推介会。新老客户 150 余家走进公司深入了解聚祥股份发展历程、产品生产线现场，听取知名专家、教授级高工解读行业最新政策。



2018 年 7 月，山东建筑大学先进设计理论与建筑机械研究所王晓伟教授和机器人技术与智能系统研究所王涛教授来公司指导工作并签署科研合作协议。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	15
第六节	股本变动及股东情况 .....	16
第七节	融资及利润分配情况 .....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	20
第九节	行业信息 .....	23
第十节	公司治理及内部控制 .....	24
第十一节	财务报告 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东聚祥机械股份有限公司
公司章程	指	山东聚祥机械股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东聚祥机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东聚祥机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东聚祥机械股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庞守恩、主管会计工作负责人徐蕊及会计机构负责人（会计主管人员）徐蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失的风险	由于公司主要产品技术含量高，技术人员除需具备相关专业外，还具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要，一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司业务造成较大影响。
原材料价格波动风险	钢材是公司主要生产原材料，在业务成本占比最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对公司营业收入和营业成本都会带来较大的影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。
环保政策风险	报告期内，国家发布较为严厉的环保综合治理政策，整个行业受到一定影响，特别是公司客户比较集中的京、津、冀及周边地区影响更大。受环保治理政策的制约，大部分客户停产、停建，给公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东聚祥机械股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Juxiang Machinery Co., Ltd.
证券简称	聚祥股份
证券代码	832082
法定代表人	庞守恩
办公地址	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘洪建
职务	董事会秘书、董事
电话	0530-8215144
传真	0530-6136966
电子邮箱	juxiangpse@126.com
公司网址	www.sdjuxiang.com
联系地址及邮政编码	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西段路南；274900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 3 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-建筑材料生产专用机械制造（C3515）
主要产品与服务项目	砖机设备制造、销售及窑炉建造服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庞守恩
实际控制人及其一致行动人	庞守恩、开祥龙、开祥国、王保立

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91371700169121908R	否
注册地址	山东省菏泽市巨野县城彭泽路西 段路南	否
注册资本（元）	23,280,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经十路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	路全明、刘磊
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,754,565.78	37,986,242.98	15.19%
毛利率%	33.34%	32.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,630,708.10	5,904,898.87	-4.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,564,153.71	5,484,876.30	1.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.32%	15.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.15%	14.7%	-
基本每股收益	0.24	0.25	-4.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,437,836.37	46,428,382.82	12.94%
负债总计	12,305,032.99	7,109,398.25	73.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,132,803.38	39,318,984.57	2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.69	1.78%
资产负债率%（母公司）	22.82%	14.07%	-
资产负债率%（合并）	23.47%	15.31%	-
流动比率	4.58	6.13	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	738,023.17	2,321,462.30	-68.21%
应收账款周转率	12.82	16.55	-
存货周转率	1.42	1.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.94%	3.40%	-
营业收入增长率%	15.19%	3.14%	-
净利润增长率%	-4.64%	-13.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,280,000	23,280,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	90,435.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,135.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>78,299.28</b>
所得税影响数	11,744.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>66,554.39</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	730,491.10			

应收票据及应收账款		730,491.10		
固定资产	5,608,126.60			
固定资产清理				
固定资产		5,608,126.60		
应付票据	500,000.00			
应付账款	1,092,116.24			
应付票据及应付账款		1,592,116.24		
管理费用	4,099,695.21			
管理费用		2,123,320.17		
研发费用		1,976,375.04		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是专用设备制造领域的新型墙材全自动装备生产商和新型节能、环保隧道窑建设服务商。公司拥有省级企业技术中心这一创新平台，研发创新能力不断增强，授权专利达到 28 个，产品不断转型升级，自动化、智能化程度进一步提高，为新型墙材生产商提供优质、高效、节能的全自动化装备和建设服务。公司再次被认定为国家级高新技术企业和中国砖瓦节能设备定点企业，彰显了公司的实力，奠定了公司在行业的地位。公司通过参与招标，国际、国内专业展会，新产品新技术推介会等市场化模式，借助“一带一路”战略，开拓国际、国内两个市场。收入来源主要是砖瓦设备销售收入和窑炉建造服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照预定经营计划和目标组织生产和经营，全年实现销售收入 4,375.46 万元，同比增长 15.19%，实现净利润 563.07 万元，同比去年降低 4.64%，公司总资产 5,243.78 万元，同比去年增加 12.94%。

1、销售方面：2018 年公司实现销售收入 4,375.46 万元，比去年同期增长 15.19%，报告期内，环保政策对公司经营带来了一定影响，公司通过及时调整市场布局，开发符合环保政策的新产品、新设备，实行个性化定制服务，提高了市场占有率，化解了环保因素带来的风险。公司依托“一带一路”战略，

自动化装备通过转口贸易出口老挝，逐步向国际化贸易迈进。

2、科技研发方面：进一步加大科技研发投入，科技项目立项 16 项，申请国家专利 6 项，获得授权专利 3 项，提升了公司研发水平和创新能力，提高了市场竞争力，加强与院校和科研机构的合作，年度内同山东建筑大学合作共同承担了山东省重大研发计划“面向墙材制造流程工业的智能协同控制和优化关键技术”项目，开展墙材装备智能化控制技术的开发，为今后企业发展奠定了基础。

3、售后服务方面：在全国开通 24 小时免费服务电话，随叫随到，为用户提供周到、及时、快捷、便利的优质服务。客户满意度较高，提升了公司形象，扩大了市场。  
报告期内公司主营业务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

国家发布了“新型墙材推广应用行动方案”和《关于加快烧结砖瓦行业转型发展的若干意见》，提供了墙材行业今后的发展方向，加快推进墙材工业智能训造成套设备的创新发展和产业化，以信息技术水平及关键智能制造装备的开发训造水平。重点推进自动化成套装备、工业机器人、智能传感器、自动控训系统、智能仪器仪表、在线检测设备等研发及示范应用，深化智能感知、知识挖掘、工艺分析、在线仿真、人工智能等技术集成，促进墙材生产向数学化、信息化、自动化、智能化、绿色化发展，推动建材工业转型升级，提高建材工业装备智能化水平。

公司的发展战略完全符合行业的发展方向，通过产学研用相结合，从技术提升和科技研发都围绕提升墙材生产过程自动化水平，加快自动化改造，开发推广电子计量精准控训配料和自动化控制挤出成型，烘干焙烧系统，实现高精度切坯、翻坯、码卸坯、包装仓储等环节自动化、机器人化，通过延伸服务链条，融入“一带一路”战略，进一步做大做强聚祥品牌。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,773,208.85	22.45%	16,911,911.68	36.43%	-30.39%
应收票据与应收账款	5,706,357.21	10.88%	730,491.10	1.57%	681.17%
存货	22,991,183.61	43.84%	18,037,700.00	38.85%	27.46%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	4,754,772.27	9.07%	5,608,126.60	12.08%	-15.22%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	641,036.64	1.22%	1,592,116.24	3.43%	-59.74%
预收款项	7,318,900.00	13.96%	3,675,080.00	7.92%	99.15%
资产总计	52,437,836.37	-	46,428,382.82	-	12.94%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上年同期降低 30.39%，主要原因是本期现金红利分派及预付账款增加所致。
- 2、应收票据与应收账款：本期比上年同期增长 681.17%，主要原因是报告期新增应收山东恒聚新型建材股份有限公司货款 496.32 万元未收回。
- 3、应付票据及应付账款：本期比上年同期降低 59.74%，主要原因是本期以采购预付方式结算的业务订单增加，造成应付账款的降低。
- 4、预收款项：本期比上年同期增长 99.15%，主要原因是本期业务订单增加，尚未交付货物的情况增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	43,754,565.78	-	37,986,242.98	-	15.19%
营业成本	29,164,822.35	66.66%	25,649,990.03	67.52%	13.70%
毛利率%	33.34%	-	32.48%	-	-
管理费用	2,354,633.13	5.38%	2,123,320.17	5.59%	10.89%
研发费用	2,752,474.70	6.29%	1,976,375.04	5.20%	39.27%
销售费用	2,210,971.28	5.05%	2,059,934.02	5.42%	7.33%
财务费用	-26,609.92	-0.06%	-35,573.06	-0.09%	-
资产减值损失	613,325.69	1.40%	-727,176.17	-1.91%	-
其他收益	90,435.20	0.21%	464,144.20	1.22%	-80.52%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	6,239,258.39	14.26%	6,878,624.61	18.11%	-9.29%
营业外收入	-	-	50,000	0.13%	-
营业外支出	12,135.92	0.03%	20,000	0.05%	-39.32%
净利润	5,630,708.10	12.87%	5,904,898.87	15.54%	-4.64%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：本期比上年同期增长 15.19%，主要原因是在行业快速发展的市场环境下，公司以自身的技术优势和市场知名度，加大对销售渠道的投入，实现了营业收入的增长。

2、营业成本：本期比上年同期增长 13.70%，主要原因是随着公司营业收入的增加，营业成本相应增加。毛利率 33.34%较上年同期增加 0.87 个百分点，基本持平。

3、管理费用：本期比上年同期增长 10.89%，主要原因是：（1）职工薪酬比上年同期增加了 191,942.71 元，主要系公司为吸引人才提高整体薪资水平。（2）招待费比上年同期减少了 12,291.47 元，主要系公司加强内部管理，减少不必要的支出。

4、研发费用：本期比上年同期增长 39.27%，主要原因是受市场需求，公司加大了研发投入。

5、其他收益：本期比上年同期降低 80.52%，主要原因是上年同期收到研发开发补助和养老补助所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	41,450,543.28	36,606,370.68	13.23%
其他业务收入	2,304,022.50	1,379,872.30	66.97%
主营业务成本	27,626,165.83	25,041,277.75	10.32%
其他业务成本	1,538,656.52	608,712.28	152.77%

**按产品分类分析:**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主机	16,350,368.40	37.37%	20,540,170.90	54.07%
辅机	19,403,798.25	44.35%	10,833,055.57	28.52%
建筑服务	5,565,506.31	12.72%	5,233,144.21	13.78%
配件、原材料	2,434,892.82	5.56%	1,379,872.30	3.63%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，主机 16,350,368.40 元，占营业收入的 37.37%，比上年同期降低 16.70 个百分点，辅机

19,403,798.25 元，占营业收入的 44.35%，比上年同期增长 15.83 个百分点，主要原因：山东恒聚新型建材股份有限公司等客户往年已采购主机，本期执行往年合同与之配套的辅机；以及公司加大研发投入，研发项目共 16 项，其中辅机产品 12 项，主机形成收入 1 项、辅机形成收入 10 项，辅机新产品收入增加，从而导致本期与上年同期收入构成出现变动。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东恒聚新型建材股份有限公司	4,335,155.17	9.91%	否
2	景洪红星航贸有限责任公司	2,375,213.68	5.43%	否
3	兴化市安泰砖瓦厂	2,227,586.21	5.09%	否
4	定襄县于家庄砖厂	2,051,724.16	4.69%	否
5	大同市新荣区晟誉新型环保材料厂	1,635,172.40	3.74%	否
合计		12,624,851.62	28.86%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛向荣自控工程技术有限公司	2,090,000.00	6.95%	否
2	山东柳杭减速机有限公司	1,774,000.00	5.90%	否
3	泰安恒基伟业钢铁有限公司	1,770,921.30	5.89%	否
4	嘉祥友盛商贸有限公司	1,534,839.10	5.1%	否
5	淄博鲁宸机械有限公司	1,344,900.00	4.47%	否
合计		8,514,660.40	28.31%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	738,023.17	2,321,462.30	-68.21%
投资活动产生的现金流量净额	-371,526.00	3,474,559.76	-110.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,005,200.00	-2,793,600.00	-

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 73.80 万元，较上年同期减少 158.34 万元，主要原因是公司业务收入增长致原材料采购支出增加使购买商品、接受劳务支付的现金增加 227.88 万元。

报告期内公司实现净利润 563.07 万元，经营活动产生的现金流量净额 73.80 万元，存在较大差异，主要原因：（1）主要因山东恒聚新型建材股份有限公司货款 496.32 万元尚未收回等原因导致经营性应收项目增加 605.77 万元；（2）因原材料价格上涨导致原材料采购支出增加使存货增加 495.35 万元；（3）

由于本期业务订单增加，尚未交付货物的情况增加预收账款余额增加等原因使经营性应付项目增加 465.99 万元。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动现金流出 37.15 万元，主要为预付购车款，较上年同期减少流入 384.61 万元，主要去年收回山东恒聚新型建材股份有限公司股权转让余款 380 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流出 500.52 万元，为根据股东大会决议向股东支付现金股利所致，较上年同期增加现金分红流出 221.16 万元，主要报告期现金分红较上年同期增加 221.16 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司有 1 家全资子公司，其基本情况如下：

子公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	取得方式
山东省聚祥窑炉有限公司	2008-8-8	300.00 万元	100.00%	投资设立

其主营业务为工业窑炉砌筑、窑炉设备及配件生产销售、窑炉技术咨询服务。主要财务数据如下：

单位：元

总资产	净资产	营业收入	净利润
5,742,197.03	4,890,943.44	5,565,506.31	615,397.72

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业

会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司积极履行社会责任、服务社会，讲信誉、重合同，诚信经营，在维护好自身利益的同时，还维护好供应商，消费者的合法权益。在内部建立健全职代会制度，依法开展厂务公开，维护职工合法权益；积极响应脱贫攻坚战略，继续帮扶巨野县凤凰街道办事处东刘庄村，安排困难家庭子女到公司就业，做好结对帮扶活动，春节走访慰问困难群众；贯彻环境保护和绿色发展理念，积极开发气代煤隧道窑技术和节能环保设备，促进企业科学发展和可持续发展。

### 三、 持续经营评价

公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了比较稳定的生产模式、销售模式、研发模式、服务模式、盈利模式等管理体系，综合优势突显，所选择的经营模式符合行业特点且与公司自身发展阶段相适应，在行业中具备了非常强的竞争力，具备了符合产业特点的可持续发展能力。

本年度，公司经营状况良好，实现营业收入 4,375.46 万元，较 2017 年度增长 15.19%，实现净利润 563.07 万元，具有较强的盈利能力。资产负债率为 23.47%，流动比率为 4.58，偿债能力较强。经营活动产生的现金净流量 73.80 万元，报告期末货币资金余额 1,177.32 万元，公司资金较为充足，能够满足公司发展的需要。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 人才流失的风险

由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司尤为重要。一旦出现关键技术人员的流失，将会对公司业务造成较大影响。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在实行人性化管理，积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。继续加大同大专院校、科研机构的产学研技术和人才合作，同时，完善各项培训管理制度，建立人才激励政策，重奖技术创新和发明，进一步加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

### （二）原材料价格波动风险

钢材是公司主要生产原材料，在业务成本占比最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。

应对措施：公司研发新产品，提高新产品的利润空间；在保证产品质量的前提下，提高原材料的利用率，通过技术改造，开展技能大赛，提高员工的操作技能，调动员工的积极性和创造性，从而提高生产效率，科学合理配置人力资源。通过以上措施达到创新、节能、高效的目的，弥补由原材料上涨带来的利润损失。

### （三）环保政策风险

自去年以来，国家发布较为严厉的环保综合治理政策，整个行业受到一定影响，特别是公司客户比较集中的晋、津、冀及周边地区影响更大。受环保治理政策的制约，部分客户停产、停建，给公司经营带来一定的风险。

应对措施：①公司认真执行国家环保治理政策，及时调整经营战略和重点市场布局。②改造隧道窑燃料类型，开发设计建造符合国家环保政策的燃气隧道窑。③加快创新步伐，开发新产品，进一步满足个性化定制需要，生产向数学化、信息化、自动化、智能化、绿色化发展，通过新技术、新装备搞好废气治理，实现达标排放。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）承诺事项的履行情况

2014 年 9 月 15 日，公司控股股东、实际控制人及董监高人员出具《避免同业竞争的承诺函》及《关于避免资金占用的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董监高人员均没有违背上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,725,839	33.19%	-68,229	7,657,610	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,149	12.89%	0	3,000,149	12.89%

	董事、监事、高管	5,184,715	22.27%	22,742	5,207,457	22.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,554,161	66.81%	68,229	15,622,390	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,448	38.66%	0	9,000,448	38.66%
	董事、监事、高管	15,554,161	66.81%	68,229	15,622,390	67.11%
	核心员工					
总股本		23,280,000	-	0	23,280,000	-
普通股股东人数		12				

## (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庞守恩	12,000,597	0	12,000,597	51.55%	9,000,448	3,000,149
2	开祥聚	1,954,615	20,000.00	1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653
3	开祥国	1,954,615	20,000.00	1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653
4	王保立	1,954,615	20,000.00	1,974,615	8.48%	1,480,962	493,653
5	开祥龙	1,954,615	20,000.00	1,974,615	8.48%		1,974,615
合计		19,819,057	80,000.00	19,899,057	85.47%	13,443,334	6,455,723

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

庞守恩是公司的控股股东、实际控制人，公司前五名股东中，开祥龙是庞守恩配偶的哥哥，开祥国是庞守恩配偶的弟弟，开祥龙是开祥国的哥哥，王保立是开祥国姐姐的配偶。

除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

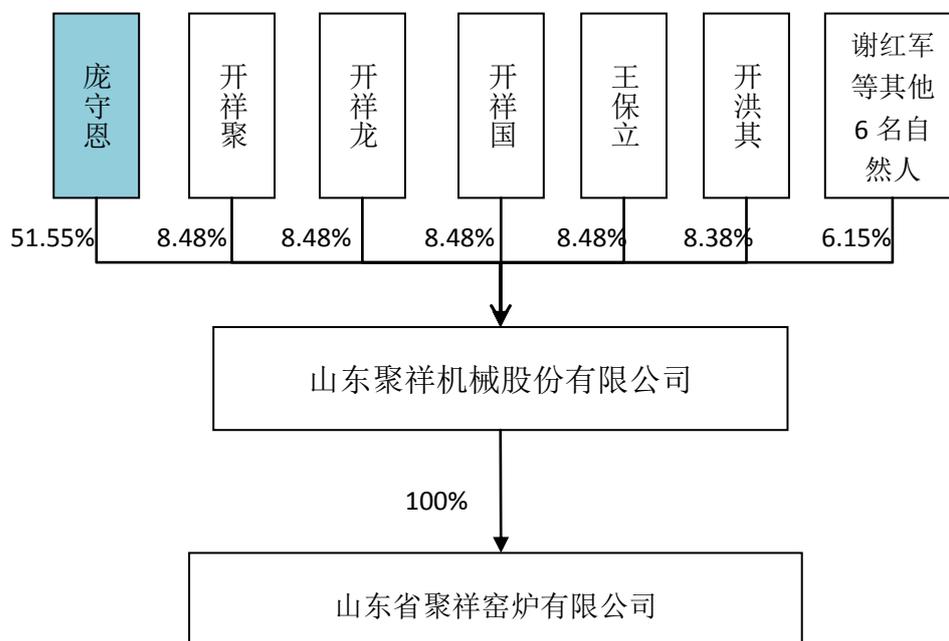
是 否

截至报告期末，庞守恩持有公司 12,000,597 股，占总股本的 51.55%，并且担任公司董事长、总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。

庞守恩，男，1963 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权。大专学历。1978 年 8 月至 1992 年 7 月，供职于巨野县农业机械厂，任技术科长职务；1992 年 8 月至 1997 年 12 月，供职于巨野县不锈钢餐具厂，任技术厂长职务；1998 年 1 月至 2014 年 8 月，供职于山东聚祥机械有限公司，任董事长兼总经理。

理职务；2014 年 9 月至今担任聚祥股份董事长、总经理，任期三年。2008 年 8 月至今，供职于山东省聚祥窑炉有限公司，任执行董事职务。2010 年 12 月-2014 年 6 月，供职于山东省凯麟环保设备股份有限公司，先后任董事长、副董事长职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	2.15		
合计	2.15		

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
庞守恩	董事长、总经理	男	1963年2月	大专	2017.11.12-2020.11.11	是
开祥国	董事	男	1970年12月	高中	2017.11.12-2020.11.11	是
王保立	董事、副总经理	男	1966年4月	高中	2017.11.12-2020.11.11	是
开祥聚	董事、副总经理	男	1972年2月	高中	2017.11.12-2020.11.11	是
刘洪建	董事、董事会秘书	男	1966年4月	中专	2017.11.12-2020.11.11	是
谢红军	监事会主席	男	1968年3月	高中	2017.11.12-2020.11.11	是
开洪其	监事	男	1951年4月	高中	2017.11.12-2020.11.11	是
郭仁义	监事	男	1973年5月	中专	2017.11.12-2020.11.11	是
徐蕊	财务总监	女	1983年9月	大专	2017.11.12-2020.11.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

庞守恩是公司的控股股东、实际控制人，开祥国是庞守恩配偶的弟弟，王保立是开祥国姐姐的配偶，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庞守恩	董事长、总经理	12,000,597	0	12,000,597	51.55%	0
开祥国	董事	1,954,615	20,000	1,974,615	8.48%	0
王保立	董事、副总经理	1,954,615	20,000	1,974,615	8.48%	0
开祥聚	董事、副总经理	1,954,615	20,000	1,974,615	8.48%	0
谢红军	监事会主席	689,879	7,000	696,879	2.99%	0
开洪其	监事	1,931,611	20,000	1,951,611	8.38%	0
郭仁义	监事	0	0	0	0%	0
刘洪建	董事、董事会秘书	252,944	3,971	256,915	1.10%	0
徐蕊	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	20,738,876	90,971	20,829,847	89.46%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	73	72
销售人员	17	17
技术人员	20	23
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>130</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	17	20
专科以下	98	95
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>130</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动**

报告期内，为经营发展及技术研究需要，公司增加生产技术人员 3 名，减少 1 名生产人员。

**2、人才引进、招聘**

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

社会招聘：根据公司战略发展需要，适时引进会管理、善经营的中高级人才。

**3、培训**

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由总务部负责组织，主要开展企业文化、安全生产教育、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加工艺流程、设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量方面的培训学习。

4、薪酬政策

根据《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，结合当地最低收入水平、企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳社会保险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5

核心人员的变动情况

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及全国中小企业的股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构和内部管理、培训制度，认真执行“三会”议事规则，做到了会议召集、表决程序符合有关法律、法规的要求，各项信息的公开及时、准确完整。

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

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件要求，完整、及时、准确披露信息，保证了股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。保护股东和投资者的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件要求，完整、及时、准确披露信息，保证了股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。保护股东和投资者的合法权益。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

**(二) 三会运作情况****1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于公司核销应收账款坏账的议案》、《关于<2018 年半年度报告>的议案》等议案。
监事会	2	审议《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于公司核销应收账款坏账的议案》、《关于<2018 年半年度报告>的议案》等议案。
股东大会	1	审议《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、等议案。

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定和要求，三会成员的任职符合《公司法》等法律法规的任职要求，并按照《公司法》和《公司章程》的规定履行职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内,公司建立了规范、完整的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关规定等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务,依法规范运行,未出现违法、违规现象,公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。在今后的工作中公司进一步改进、充实和完善内部控制制度,切实维护股东权益,为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务,按规定编制并披露各期定期报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息,严格按照《投资者关系管理制度》执行,同时维护好与投资者的关系。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通,给予投资者以耐心的解答,记录投资者提出的意见和建议,认真做好投资者管理工作,促进企业规范运作水平。公司及董事、监事、高级管理人员严格按照相关法律与规范性文件要求,保证信息披露的内容真实、完整、准确,没有虚假记载,误导性陈述或重大遗漏。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况:公司主营新型墙材自动化装备,拥有独立完整的研发、生产、销售、技术服务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,公司业务具有独立性。

(二) 人员独立情况:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生,公司在劳动、人事及工资管理方面机构独立、制度健全。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在其他企业中担任职务,公司其他财务人员也未在其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

(三) 资产完整及独立:公司拥有合法独立的与目前业务有关的场所房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产,不存在被股东或其他关联方占用的情形,也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此,公司资产完整且具有独立性。

(四) 机构独立:公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,建立了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的独立完整的组织机构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权,不存在机构混同的情形,因此公司机构具有独立性。

(五) 财务独立:公司设立了独立的财务部门,并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,公司独立作出财务决策,在银行独立开立账户依法进行纳税申报和履行纳税义务,财务人员专职在公司工作,控股股东不存在干预公司财务会计活动的情况,因此,公司财务具有独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司依据会计准则,结合公司的实际情况,建立了一套科学完整的会计核算体系和内部管理制度,保证公司的内部控制符合现代企业管理制度的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。依法开展会计核算工作,规范公司会计核算体系。从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和规范公司的财务管理体系。公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系,采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施,重在事前防范,杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,建立应急管理预案明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等,提高年报信息披露的质量和透明度,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

本年度公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,执行情况良好,未发生过重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）4-57 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019-4-16
注册会计师姓名	路全明、刘磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告正文：

### 审 计 报 告

天健审（2019）4-57 号

山东聚祥机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东聚祥机械股份有限公司（以下简称聚祥股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了聚祥股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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，我们独立于聚祥股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

聚祥股份公司管理层（以下简称管理层）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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚祥股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

聚祥股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督聚祥股份公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚祥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚祥股份公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：路全明

中国·杭州

中国注册会计师：刘磊

二〇一九年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节五（一）1	11,773,208.85	16,911,911.68
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	第十一节五（一）2	5,706,357.21	730,491.10
预付款项	第十一节五（一）3	5,768,881.18	4,073,696.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款			
买入返售金融资产			
存货	第十一节五（一）4	22,991,183.61	18,037,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,239,630.85</b>	<b>39,753,799.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第十一节五（一）5	4,754,772.27	5,608,126.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节五（一）6	1,021,620.54	1,049,156.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节五（一）7	72,812.71	17,300.90
其他非流动资产	第十一节五（一）8	349,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,198,205.52</b>	<b>6,674,583.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,437,836.37</b>	<b>46,428,382.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	第十一节五（一）9	641,036.64	1,592,116.24
预收款项	第十一节五（一）10	7,318,900.00	3,675,080.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节五（一）11	600,918.10	485,401.40
应交税费	第十一节五（一）12	615,350.67	737,537.83
其他应付款	第十一节五（一）13	910,000.00	
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,086,205.41	6,490,135.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第十一节五（一）14	2,218,827.58	619,262.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,218,827.58	619,262.78
<b>负债合计</b>		12,305,032.99	7,109,398.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节五（一）15	23,280,000.00	23,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节五（一）16	1,684,852.97	1,684,852.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第十一节五（一）17	448,641.71	260,331.00
盈余公积	第十一节五（一）18	2,368,796.51	1,817,265.47
一般风险准备			
未分配利润	第十一节五（一）19	12,350,512.19	12,276,535.13
归属于母公司所有者权益合计		40,132,803.38	39,318,984.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		40,132,803.38	39,318,984.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		52,437,836.37	46,428,382.82

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		6,775,083.99	11,502,792.01
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			
应收票据及应收账款	第十一节十二（一）1	5,691,165.00	513,557.50
预付款项		5,768,881.18	4,073,696.50
其他应收款	第十一节十二（一）2	500,000.00	500,000.00
存货		22,287,183.61	18,037,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>41,022,313.78</b>	<b>34,627,746.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节十二（一）3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,729,972.27	5,583,326.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,021,620.54	1,049,156.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		72,732.75	13,393.88
其他非流动资产		349,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,173,325.56</b>	<b>9,645,876.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,195,639.34</b>	<b>44,273,622.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		639,256.64	1,117,696.24
预收款项		6,568,900.00	3,575,080.00
应付职工薪酬		512,968.10	398,531.40
应交税费		603,827.08	519,613.26
其他应付款		910,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		9,234,951.82	5,610,920.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,218,827.58	619,262.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,218,827.58	619,262.78
<b>负债合计</b>		11,453,779.40	6,230,183.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,280,000.00	23,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,684,852.97	1,684,852.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		448,641.71	260,331.00
盈余公积		2,368,796.51	1,817,265.47
一般风险准备			
未分配利润		10,959,568.75	11,000,989.41
<b>所有者权益合计</b>		38,741,859.94	38,043,438.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		50,195,639.34	44,273,622.53

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		43,754,565.78	37,986,242.98
其中：营业收入	第十一节五（二）1	43,754,565.78	37,986,242.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,605,742.59	31,571,762.57
其中：营业成本	第十一节五（二）1	29,164,822.35	25,649,990.03
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节五(二)2	536,125.36	524,892.54
销售费用	第十一节五(二)3	2,210,971.28	2,059,934.02
管理费用	第十一节五(二)4	2,354,633.13	2,123,320.17
研发费用	第十一节五(二)5	2,752,474.70	1,976,375.04
财务费用	第十一节五(二)6	-26,609.92	-35,573.06
其中：利息费用			
利息收入		39,178.00	46,050.93
资产减值损失	第十一节五(二)7	613,325.69	-727,176.17
加：其他收益	第十一节五(二)8	90,435.20	464,144.20
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,239,258.39	6,878,624.61
加：营业外收入	第十一节五(二)9	-	50,000
减：营业外支出	第十一节五(二)10	12,135.92	20,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,227,122.47	6,908,624.61
减：所得税费用	第十一节五(二)11	596,414.37	1,003,725.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,630,708.10	5,904,898.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,630,708.10	5,904,898.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,630,708.10	5,904,898.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,630,708.10	5,904,898.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,630,708.10	5,904,898.87
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.25
（二）稀释每股收益		0.24	0.25

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节十二（二）1	38,189,059.47	32,753,098.77
减：营业成本	第十一节十二（二）1	24,937,662.35	21,905,800.03
税金及附加		515,015.39	505,387.06
销售费用		2,034,890.78	1,852,005.02
管理费用		2,133,111.98	1,878,305.61
研发费用	第十一节十二（二）2	2,752,474.70	1,976,375.04
财务费用		-13,575.52	-32,568.28
其中：利息费用			
利息收入		25,373.60	41,996.15
资产减值损失		395,592.50	-130,867.50
加：其他收益		90,435.20	464,144.20
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节十二（二）3	500,000.00	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,024,322.49	5,762,805.99
加：营业外收入			50,000
减：营业外支出		10,000	20,000
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,014,322.49	5,792,805.99
减：所得税费用		499,012.11	596,421.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,515,310.38	5,196,384.51
（一）持续经营净利润		5,515,310.38	5,196,384.51
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,515,310.38	5,196,384.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,194,488.13	48,921,490.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节五（三）1	3,139,178.00	1,727,763.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,333,666.13	50,649,254.58
购买商品、接受劳务支付的现金		37,771,635.34	35,492,852.39
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,391,911.32	5,999,226.43
支付的各项税费		3,410,879.05	3,040,809.38
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节五（三）2	2,021,217.25	3,794,904.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,595,642.96	48,327,792.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		738,023.17	2,321,462.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,526	325,440.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		371,526.00	325,440.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-371,526.00	3,474,559.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,005,200.00	2,793,600.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,005,200.00	2,793,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,005,200.00	-2,793,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,638,702.83	3,002,422.06
加：期初现金及现金等价物余额		16,411,911.68	13,409,489.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,773,208.85	16,411,911.68

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,828,488.13	40,509,755.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,125,373.60	1,723,709.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,953,861.73	42,233,464.80
购买商品、接受劳务支付的现金		33,326,195.34	32,973,662.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,309,158.42	4,953,700.19
支付的各项税费		2,923,587.41	2,698,487.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,745,902.58	3,461,096.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,304,843.75	44,086,946.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		649,017.98	-1,853,482.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,800,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		500,000.00	4,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,526.00	325,440.24
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		371,526.00	325,440.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		128,474.00	3,974,559.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		5,005,200.00	2,793,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,005,200.00	2,793,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,005,200.00	-2,793,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,227,708.02	-672,522.35

加：期初现金及现金等价物余额		11,002,792.01	11,675,314.36
六、期末现金及现金等价物余额		6,775,083.99	11,002,792.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			260,331.00	1,817,265.47		12,276,535.13		39,318,984.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			260,331.00	1,817,265.47		12,276,535.13		39,318,984.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								188,310.71	551,531.04		73,977.06		813,818.81
（一）综合收益总额											5,630,708.10		5,630,708.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								551,531.04	-5,556,731.04			-5,005,200.00
1. 提取盈余公积								551,531.04	-551,531.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,005,200.00		-5,005,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							188,310.71					188,310.71
1. 本期提取							427,530.99					427,530.99
2. 本期使用							239,220.28					239,220.28
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,280,000.00				1,684,852.97		448,641.71	2,368,796.51		12,350,512.19		40,132,803.38

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			45,116.93	1,297,627.02		9,684,874.71		35,992,471.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			45,116.93	1,297,627.02		9,684,874.71		35,992,471.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								215,214.07	519,638.45		2,591,660.42		3,326,512.94
（一）综合收益总额											5,904,898.87		5,904,898.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									519,638.45		-3,313,238.45		-2,793,600.00

1. 提取盈余公积								519,638.45		-519,638.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,793,600.00		-2,793,600.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							215,214.07					215,214.07
1. 本期提取							395,608.00					395,608.00
2. 本期使用							180,393.93					180,393.93
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,280,000.00				1,684,852.97		260,331.00	1,817,265.47		12,276,535.13		39,318,984.57

法定代表人：庞守恩

主管会计工作负责人：徐蕊

会计机构负责人：徐蕊

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			260,331.00	1,817,265.47		11,000,989.41	38,043,438.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,280,000.00				1,684,852.97			260,331.00	1,817,265.47		11,000,989.41	38,043,438.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							188,310.71	551,531.04		-41,420.66	698,421.09	
（一）综合收益总额											5,515,310.38	5,515,310.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								551,531.04		-5,556,731.04	-5,005,200.00	
1. 提取盈余公积								551,531.04		-551,531.04		
2. 提取一般风险准备										-5,005,200.00	-5,005,200.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备							188,310.71					188,310.71
1. 本期提取							427,530.99					427,530.99
2. 本期使用							239,220.28					239,220.28
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	23,280,000.00				1,684,852.97		448,641.71	2,368,796.51			10,959,568.75	38,741,859.94

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,280,000.00				1,684,852.97			45,116.93	1,297,627.02		9,117,843.35	35,425,440.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	23,280,000.00				1,684,852.97			45,116.93	1,297,627.02		9,117,843.35	35,425,440.27

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							215,214.07	519,638.45		1,883,146.06	2,617,998.58
(一)综合收益总额										5,196,384.51	5,196,384.51
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								519,638.45		-3,313,238.45	-2,793,600.00
1. 提取盈余公积								519,638.45		-519,638.45	
2. 提取一般风险准备										-2,793,600.00	-2,793,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											

(五) 专项储备							215,214.07				215,214.07
1. 本期提取							395,608.00				395,608.00
2. 本期使用							180,393.93				180,393.93
(六) 其他											
<b>四、本年期未余额</b>	23,280,000.00				1,684,852.97		260,331.00	1,817,265.47		11,000,989.41	38,043,438.85

# 山东聚祥机械股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

山东聚祥机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由庞守恩、开祥聚、开祥龙、开洪其、开祥国、王保立、谢红军、刘洪建、张庆芝、李玉梅、王秀春、李保元、张乃栋 13 名自然人发起设立，于 2014 年 9 月 11 日在菏泽市工商行政管理局登记注册，位于山东省菏泽市巨野县。公司现持有统一社会信用代码为 91371700169121908R 的营业执照，注册资本 2,328 万元，股份总数 2,328 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 3 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专业设备制造业。主要经营活动为码坯机、砖机等机械生产和销售。产品主要有：码坯机、砖机、窑车及搅拌机。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 16 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将山东省聚祥窑炉有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

备用金借款	备用金借款不计提坏账准备	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和备用金借款的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

原材料领用采用移动加权平均法, 库存商品出库采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司业务构成主要分砖机销售收入、配套设备销售收入、窑炉建筑安装收入及其他业务收入。销售收入在商品出库并由客户签收后确认收入；安装收入按照完工百分比法确认收入。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	730,491.10
应收账款	730,491.10	账款	
固定资产	5,608,126.60	固定资产	5,608,126.60
固定资产清理			
应付票据	500,000.00	应付票据及应付	1,592,116.24
应付账款	1,092,116.24	账款	
管理费用	4,099,695.21	管理费用	2,123,320.17
		研发费用	1,976,375.04

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，本公司自 2018 年 5 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率或征收率
本公司	15%	16%、17%
山东省聚祥窑炉有限公司	20%	3%

##### (二) 税收优惠

2017 年 12 月 28 日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201737000459，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2017 年度至 2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，本公司子公司山东省聚祥窑炉有限公司(年应纳税所得额低于 100 万元)属于小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	767.45	6,112.98
银行存款	11,772,441.40	16,405,798.70
其他货币资金		500,000.00

合 计	11,773,208.85	16,911,911.68
-----	---------------	---------------

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	200,000.00	
应收账款	5,506,357.21	730,491.10
合 计	5,706,357.21	730,491.10

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
小 计	200,000.00		200,000.00			

## 2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,100,000.00	
小 计	1,100,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,835,441.80	97.39	329,084.59	5.64	5,506,357.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	156,600.00	2.61	156,600.00	100.00	
小 计	5,992,041.80	100.00	485,684.59	8.11	5,506,357.21

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	835,411.68	100.00	104,920.58	12.56	730,491.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	835,411.68	100.00	104,920.58	12.56	730,491.10

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,729,191.80	286,459.59	5.00
1-2 年	26,250.00	2,625.00	10.00
3-4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
小计	5,835,441.80	329,084.59	5.64

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东明金顺建材有限公司	156,600.00	156,600.00	100.00	被列入失信人，难以偿还
小计	156,600.00	156,600.00		

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 613,325.69 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 232,561.68 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石首市东城建材有限公司	工程款	50,000.00	无法收回	董事会决议 监事会审核	否
民权县庄子镇流通新型墙体材料厂	工程款	50,000.00	无法收回	董事会决议 监事会审核	否
永城鼎盛新型墙体材料厂	工程款	50,000.00	无法收回	董事会决议 监事会审核	否
临城县春平建材有限公司	工程款	40,000.00	无法收回	董事会决议 监事会审核	否
下花园红兴建材厂	工程款	40,000.00	无法收回	董事会决议 监事会审核	否
安阳旭贵祥再生能源科技有限公司	工程款	2,561.68	无法收回	董事会决议 监事会审核	否

小 计		232,561.68			
-----	--	------------	--	--	--

## 4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东恒聚新型建材股份有限公司	4,963,200.00	82.83	248,160.00
浚县黎新新型节能建材公司	600,000.00	10.01	30,000.00
东明金顺建材有限公司	156,600.00	2.61	156,600.00
淮南市天烁新型建材有限公司	150,000.00	2.50	7,500.00
河南平禹煤电新型建材有限责任公司	80,000.00	1.34	40,000.00
小 计	5,949,800.00	99.29	482,260.00

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,159,210.18	89.43		5,159,210.18	4,073,696.50	100.00		4,073,696.50
1-2 年	609,671.00	10.57		609,671.00				
合 计	5,768,881.18	100.00		5,768,881.18	4,073,696.50	100.00		4,073,696.50

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
山东柳杭减速机有限公司	491,726.00	尚未收到货
无锡市第五机械制造有限公司	117,945.00	尚未收到货
小 计	609,671.00	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东柳杭减速机有限公司	3,541,726.00	61.39
无锡市第五机械制造有限公司	717,945.00	12.45
济宁力久机电设备有限公司	401,440.00	6.96
淄博凯莉机械制造有限公司	317,784.00	5.51
山东千寻商贸有限公司	260,272.00	4.51
小 计	5,239,167.00	90.82

## 4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	19,719,212.64		19,719,212.64	15,354,737.80		15,354,737.80
库存商品	1,465,733.22		1,465,733.22	1,502,263.71		1,502,263.71
自制半成品	819,137.75		819,137.75	886,073.70		886,073.70
未完成劳务	704,000.00		704,000.00			
生产成本	283,100.00		283,100.00	280,300.00		280,300.00
周转材料				14,324.79		14,324.79
合 计	22,991,183.61		22,991,183.61	18,037,700.00		18,037,700.00

## 5. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	6,358,221.00	185,298.60	4,673,542.94	2,189,004.59	146,675.37	13,552,742.50
本期增加金额		3,103.45			16,805.14	19,908.59
1) 购置		3,103.45			16,805.14	19,908.59
本期减少金额						
期末数	6,358,221.00	188,402.05	4,673,542.94	2,189,004.59	163,480.51	13,572,651.09
累计折旧						
期初数	2,820,031.51	150,054.31	3,252,701.45	1,616,913.77	104,914.86	7,944,615.90
本期增加金额	302,015.50	15,164.75	294,977.32	249,207.94	11,897.41	873,262.92
1) 计提	302,015.50	15,164.75	294,977.32	249,207.94	11,897.41	873,262.92
本期减少金额						
期末数	3,122,047.01	165,219.06	3,547,678.77	1,866,121.71	116,812.27	8,817,878.82
账面价值						
期末账面价值	3,236,173.99	23,182.99	1,125,864.17	322,882.88	46,668.24	4,754,772.27
期初账面价值	3,538,189.49	35,244.29	1,420,841.49	572,090.82	41,760.51	5,608,126.60

## 6. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,326,895.91	17,726.50	1,344,622.41

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
累计摊销			
期初数	280,266.37	15,200.00	295,466.37
本期增加金额	26,552.97	982.53	27,535.50
1) 计提	26,552.97	982.53	27,535.50
本期减少金额			
期末数	306,819.34	16,182.53	323,001.87
账面价值			
期末账面价值	1,020,076.57	1,543.97	1,021,620.54
期初账面价值	1,046,629.54	2,526.50	1,049,156.04

## 7. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	485,684.59	72,812.71	104,920.58	17,300.90
合 计	485,684.59	72,812.71	104,920.58	17,300.90

## 8. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付车辆购置款	349,000.00	
合 计	349,000.00	

## 9. 应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		500,000.00
应付账款	641,036.64	1,092,116.24
合 计	641,036.64	1,592,116.24

## (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
小 计		500,000.00

## (3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	639,256.64	617,696.24
人工费	1,780.00	474,420.00
小 计	641,036.64	1,092,116.24

无超 1 年以上重要的应付款项

#### 10. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,568,900.00	3,575,080.00
工程款	750,000.00	100,000.00
合 计	7,318,900.00	3,675,080.00

无超 1 年以上重要的预收款项

#### 11. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	485,401.40	6,956,012.42	6,840,495.72	600,918.10
离职后福利—设定提存计划		551,415.60	551,415.60	
合 计	485,401.40	7,507,428.02	7,391,911.32	600,918.10

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	485,401.40	6,876,157.00	6,760,640.30	600,918.10
职工福利费		62,240.92	62,240.92	
社会保险费		7,114.50	7,114.50	
其中：工伤保险费		7,114.50	7,114.50	
工会经费和职工教育经费		10,500.00	10,500.00	
小 计	485,401.40	6,956,012.42	6,840,495.72	600,918.10

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		551,415.60	551,415.60	
小 计		551,415.60	551,415.60	

#### 12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	517,304.48	585,852.89
土地使用税	68,436.00	68,436.00
房产税	16,263.40	16,263.40
增值税	8,217.78	43,606.63
城市维护建设税	2,150.29	10,583.43
教育费附加	1,426.69	6,350.05
地方教育附加	723.59	4,233.38
印花税	460.50	1,057.00
地方水利建设基金	367.94	1,155.05
合 计	615,350.67	737,537.83

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	910,000.00	
合 计	910,000.00	

[注]：期末余额 910,000.00 元系公司暂收未付山东建筑大学政府补助资金。

14. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	619,262.78	1,690,000.00	90,435.20	2,218,827.58	基础建设补贴
合 计	619,262.78	1,690,000.00	90,435.20	2,218,827.58	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
标准化厂房建设项目	468,066.67		47,200.00	420,866.67	与资产相关
混合生活垃圾无公害综合处理烧结制砖技术及设备项目	151,196.11		43,235.20	107,960.91	与资产相关
智能协同控制及优化关键技术项目		1,690,000.00		1,690,000.00	与资产相关/与收益相关
小 计	619,262.78	1,690,000.00	90,435.20	2,218,827.58	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 15. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,280,000.00						23,280,000.00
合 计	23,280,000.00						23,280,000.00

## 16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,535,702.97			1,535,702.97
其他资本公积	149,150.00			149,150.00
合 计	1,684,852.97			1,684,852.97

## 17. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	260,331.00	427,530.99	239,220.28	448,641.71
合 计	260,331.00	427,530.99	239,220.28	448,641.71

## 18. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,817,265.47	551,531.04		2,368,796.51
合 计	1,817,265.47	551,531.04		2,368,796.51

## (2) 其他说明

公司根据当年母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 551,531.04 元。

## 19. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	12,276,535.13	9,684,874.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,630,708.10	5,904,898.87
减：提取法定盈余公积	551,531.04	519,638.45
应付普通股股利	5,005,200.00	2,793,600.00
期末未分配利润	12,350,512.19	12,276,535.13

## (2) 其他说明

2018年5月8日公司召开2017年度股东大会，通过了《关于〈2017年度利润分配预案〉的议案》，决定以总股本23,280,000股为基数，向全体股东每10股派送现金股利2.15元，共分配现金股利5,005,200.00元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,450,543.28	27,626,165.83	36,606,370.68	25,041,277.75
其他业务收入	2,304,022.50	1,538,656.52	1,379,872.30	608,712.28
合 计	43,754,565.78	29,164,822.35	37,986,242.98	25,649,990.03

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	273,744.00	273,744.00
城市维护建设税	99,579.41	92,424.66
教育费附加	65,696.32	55,454.79
房产税	36,791.00	36,791.00
地方教育附加	33,679.20	36,969.86
印花税	10,292.20	9,430.70
水利建设基金	9,877.23	12,843.03
车船使用税	6,186.00	7,234.50
资源税	280.00	
合 计	536,125.36	524,892.54

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	913,496.00	732,434.40
差旅费	540,646.18	486,593.26
宣传费	419,027.62	570,606.97
运输费	259,066.93	131,329.20
招待费	64,409.76	107,766.72
其他	14,324.79	31,203.47

合 计	2,210,971.28	2,059,934.02
-----	--------------	--------------

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	803,210.72	611,268.01
安全生产费	427,530.99	395,608.00
折旧	383,494.12	343,065.23
中介服务费	333,665.50	379,943.39
差旅费	148,957.84	165,431.14
修理费	71,775.75	73,896.39
无形资产摊销	27,535.50	27,819.63
车辆保险	25,826.66	24,525.46
招待费	14,863.05	27,154.52
办公费	4,931.00	6,733.40
其他	112,842.00	67,875.00
合 计	2,354,633.13	2,123,320.17

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	2,142,173.24	1,558,522.24
职工薪酬	509,005.00	359,792.89
折旧	30,825.84	23,191.59
动力	17,699.99	22,868.32
其他	52,770.63	12,000.00
合 计	2,752,474.70	1,976,375.04

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	39,178.00	46,050.93
银行手续费	12,568.08	10,477.87
合 计	-26,609.92	-35,573.06

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	613,325.69	-727,176.17
合 计	613,325.69	-727,176.17

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	90,435.20	90,435.20	90,435.20
与收益相关的政府补助		373,709.00	
合 计	90,435.20	464,144.20	90,435.20

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入		50,000.00	
合 计		50,000.00	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
其他	2,135.92		2,135.92
合 计	12,135.92	20,000.00	12,135.92

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	651,926.18	863,518.45
递延所得税费用	-55,511.81	140,207.29
合 计	596,414.37	1,003,725.74

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,227,122.47	6,908,624.61

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	934,068.37	1,036,293.69
子公司适用不同税率的影响	-35,639.99	161,581.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,978.85	66,857.80
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	-46,601.66	-28,500.00
研发费用加计扣除的影响	-309,653.40	-222,342.19
残疾人工资加计扣除的影响	-11,737.80	-10,165.43
所得税费用	596,414.37	1,003,725.74

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,690,000.00	373,709.00
银行承兑汇票保证金	500,000.00	1,300,000.00
利息收入	39,178.00	46,050.93
其他	910,000.00	8,003.85
合 计	3,139,178.00	1,727,763.78

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及费用支出	2,011,217.25	3,274,904.08
银行承兑汇票保证金		500,000.00
慈心一日捐款	10,000.00	20,000.00
合 计	2,021,217.25	3,794,904.08

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,630,708.10	5,904,898.87
加: 资产减值准备	613,325.69	-727,176.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	873,262.92	894,773.01

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	27,535.50	27,819.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-55,511.81	140,207.29
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)	-4,953,483.61	-2,866,671.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,057,725.10	658,118.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,659,911.48	-1,710,507.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	738,023.17	2,321,462.30
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	11,773,208.85	16,411,911.68
减: 现金的期初余额	16,411,911.68	13,409,489.62
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	-4,638,702.83	3,002,422.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,773,208.85	16,411,911.68
其中: 库存现金	767.45	6,112.98
可随时用于支付的银行存款	11,772,441.40	16,405,798.70

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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,773,208.85	16,411,911.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
标准化厂房建设项目	468,066.67		47,200.00	420,866.67	其他收益	基础设施补助资金
混合生活垃圾无公害 综合处理烧结制砖技 术及设备项目	151,196.11		43,235.20	107,960.91	其他收益	研发补助资金
智能协同控制及优 化关键技术项目		1,690,000.00		1,690,000.00	其他收益	研发补助资金
小 计	619,262.78	1,690,000.00	90,435.20	2,218,827.58		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 90,435.20 元。

六、在其他主体中的权益

子公司的基本情况

子公司名 称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间 接	
山东省聚 祥窑炉有限 公司	山东省 菏泽市	巨野县经济技术开发 区巨富路西段路南	建筑业	100 .00		设 立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 99.29%(2017 年 12 月 31 日：71.42%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额。

### （二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司流动资产足以偿还流动负债，无重大流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	641,036.64	641,036.64	641,036.64		
其他应付款	910,000.00	910,000.00	910,000.00		
小 计	1,551,036.64	1,551,036.64	1,551,036.64		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,592,116.24	1,592,116.24	1,592,116.24		
小 计	1,592,116.24	1,592,116.24	1,592,116.24		

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。  
报告期内本公司无银行借款。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。  
本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
庞守恩	51.55	51.55

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庞守恩	董事长、总经理
开祥国	董事
王保立	董事、副总经理
开祥聚	董事、副总经理
刘洪建	董事、董事会秘书
谢红军	监事会主席
开洪其	监事
郭仁义	监事
徐蕊	财务总监

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	364,960.16	327,013.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 根据 2019 年 4 月 16 日公司第二届董事会第四次会议通过的 2018 年度利润分配预案，公司拟以权益分派股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 2.15 元（含税），共计派送税前现金 5,005,200.00 元。上述利润分配预案尚待公司 2018 年度股东大会审议批准。

(二) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项 目	制造业	工程服务业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	35,885,036.97	5,565,506.31		41,450,543.28
主营业务成本	23,399,005.83	4,227,160.00		27,626,165.83
资产总额	50,195,639.34	5,742,197.03	-3,500,000.00	52,437,836.37
负债总额	11,453,779.40	1,351,253.59	-500,000.00	12,305,032.99

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	200,000.00	

应收账款	5,491,165.00	513,557.50
合计	5,691,165.00	513,557.50

## (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
小计	200,000.00		200,000.00			

## 2) 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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,100,000.00	
小计	1,100,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,819,450.00	97.38	328,285.00	5.64	5,491,165.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	156,600.00	2.62	156,600.00	100.00	
小计	5,976,050.00	100.00	484,885.00	8.11	5,491,165.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	602,850.00	100.00	89,292.50	14.81	513,557.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	602,850.00	100.00	89,292.50	14.81	513,557.50

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,713,200.00	285,660.00	5.00
1-2 年	26,250.00	2,625.00	10.00
3-4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
小 计	5,819,450.00	328,285.00	5.64

## ③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东明金顺建材有限公司	156,600.00	156,600.00	100.00	对方单位资金短缺、无法偿还
小 计	156,600.00	156,600.00		

## 2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 395,592.50 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东恒聚新型建材股份有限公司	4,963,200.00	83.05	248,160.00
浚县黎新新型节能建材公司	600,000.00	10.04	30,000.00
东明金顺建材有限公司	156,600.00	2.62	156,600.00
淮南市天烁新型建材有限公司	150,000.00	2.51	7,500.00
河南平禹煤电新型建材有限责任公司	80,000.00	1.34	40,000.00
小 计	5,949,800.00	99.56	482,260.00

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

## (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
山东省聚祥窑炉有限公司	500,000.00	500,000.00
小 计	500,000.00	500,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
	0.00		0.00	0.00		0.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
	0.00		0.00	0.00		0.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东省聚祥窑炉有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,885,036.97	23,399,005.83	31,373,226.47	21,297,087.75
其他业务收入	2,304,022.50	1,538,656.52	1,379,872.30	608,712.28
合 计	38,189,059.47	24,937,662.35	32,753,098.77	21,905,800.03

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	2,142,173.24	1,558,522.24
职工薪酬	509,005.00	359,792.89
折旧	30,825.84	23,191.59
动力	17,699.99	22,868.32
其他	52,770.63	12,000.00
合 计	2,752,474.70	1,976,375.04

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

## 十三、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	90,435.20	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,135.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	78,299.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	11,744.89	
少数股东权益影响额(税后)		

项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	66,554.39	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.32	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.15	0.24	0.24

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,630,708.10	
非经常性损益	B	66,554.39	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,564,153.71	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	39,318,984.57	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,005,200.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	本期计提的专项储备	I	188,310.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	39,308,793.98	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.32%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	14.15%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,630,708.10
非经常性损益	B	66,554.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,564,153.71

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	23,280,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	23,280,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.24

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东聚祥机械股份有限公司

二〇一九年四月十六日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东聚祥机械股份有限公司  
董事会  
二〇一九年四月十六日