

报备防伪码：



报备防伪号：71B6CDA9B0864476

报告文号：华兴所〔2020〕审字XM-031号

报告日期：2020年11月20日

报备时间：2020年11月26日 11:07:56

签字注册会计师：刘见生，方莉

福建省铁拓机械股份有限公司

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字XM-031号

福建省铁拓机械股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了福建省铁拓机械股份有限公司(以下简称铁拓机械公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年9月30日的资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-9月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了铁拓机械公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年9月30日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-9月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于铁拓机械公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-9月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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 收入确认

1、事项描述

报告期内,铁拓机械公司主营业务收入分别为19,342.30万元、25,825.12万元、29,742.80万元、26,292.27万元,铁拓机械公司向客户提供的主要产品为沥青混合料搅拌设备。由于收入是铁拓机械公司的关键业绩指标之一,存在铁拓机械公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报,为此我们将营业收入确认作为关键审计事项。关于收入会计政策和估计的披露参见附注三、(三十一);关于收入的披露参见附注五、(三十七)。

2、审计应对

报告期内,我们执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性;

(2) 对报告期内的营业收入、成本、毛利波动执行实质性分析程序;

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、物流运输单、出口报关单据、客户验收单等,评估收入确认的真实性;

(4) 根据客户交易的特点和性质,挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额,评估收入确认的真实性、完整性等;

(5) 查询主要客户的工商资料,并对主要客户实施访谈,确认主要客户与铁拓机械公司是否存在关联关系,核查主要客户的背景信息及双方的交易信息;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对客户验收单据及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估铁拓机械公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算铁拓机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁拓机械公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对铁拓机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致铁拓机械公司不能持续经营。

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

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)。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年十一月二十日



利润表

编制单位：福建省铁拓机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十七）	266,565,129.67	302,116,289.40	262,244,967.73	199,402,702.80
减：营业成本	五（三十七）	171,267,246.74	198,353,979.47	173,203,555.07	130,405,500.42
税金及附加	五（三十八）	2,365,299.22	2,524,676.14	1,808,176.07	1,265,744.65
销售费用	五（三十九）	20,865,933.64	26,657,310.26	25,050,350.62	18,830,384.72
管理费用	五（四十）	16,057,555.86	16,338,893.82	26,377,674.30	15,458,030.34
研发费用	五（四十一）	8,205,028.17	12,412,391.91	11,780,812.64	9,118,061.71
财务费用	五（四十二）	2,329,733.27	562,098.41	-1,098,271.03	-726,363.96
其中：利息费用	五（四十二）	2,052,221.86	939,204.35	-	-
利息收入	五（四十二）	150,909.48	289,113.19	1,321,144.68	171,887.45
加：其他收益	五（四十三）	4,784,289.22	4,998,785.72	4,139,686.97	1,890,855.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-	-	-3,299.06	238,238.03
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）	五（四十五）	-	-	-	7,299.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-966,692.54	-367,656.94	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-947,543.20	-	865,341.89	-768,309.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	135,850.79			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,480,237.04	49,898,068.17	30,124,399.86	26,419,427.85
加：营业外收入	五（四十九）	134.20	3,191,913.60	-	-
减：营业外支出	五（五十）	1,110,642.32	506,366.92	349,997.13	324,238.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,369,728.92	52,583,614.85	29,774,402.73	26,095,189.78
减：所得税费用	五（五十一）	6,610,812.25	7,482,731.92	6,095,593.56	4,507,464.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,758,916.67	45,100,882.93	23,678,809.17	21,587,725.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,758,916.67	45,100,882.93	23,678,809.17	21,587,725.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.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					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		40,758,916.67	45,100,882.93	23,678,809.17	21,587,725.70
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.70	0.37	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.70	0.37	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-8



现金流量表

编制单位: 福建恒达机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

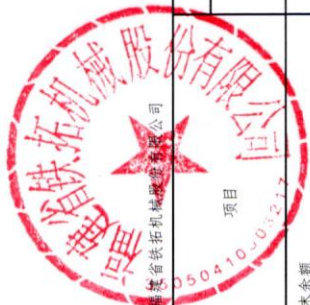
项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		259,450,600.74	286,704,653.19	296,616,458.98	241,580,182.65
收到的税费返还		2,377,657.12	1,795,910.12	3,377,618.49	3,582,424.13
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	12,269,323.63	13,821,258.35	26,686,498.85	13,278,861.75
经营活动现金流入小计		274,097,581.49	302,321,821.66	326,680,576.32	258,441,468.53
购买商品、接受劳务支付的现金		175,955,913.27	189,635,943.31	207,449,538.41	157,279,298.71
支付给职工以及为职工支付的现金		32,585,635.02	36,398,794.84	29,658,107.21	25,348,992.88
支付的各项税费		14,412,446.82	15,345,513.70	8,283,850.42	7,294,903.21
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	28,480,798.15	23,899,113.59	27,212,071.09	37,404,860.77
经营活动现金流出小计		251,434,793.26	265,279,365.44	272,603,567.13	227,328,055.57
经营活动产生的现金流量净额		22,662,788.23	37,042,456.22	54,077,009.19	31,113,412.96
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			10,800,000.00	195,000,000.00	87,000,000.00
取得投资收益收到的现金					238,238.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,002,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,002,000.00	10,800,000.00	195,000,000.00	87,238,238.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,336,974.35	87,891,500.14	58,010,971.81	36,395,879.21
投资支付的现金			10,800,000.00	195,000,000.00	87,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		28,336,974.35	98,691,500.14	253,010,971.81	123,395,879.21
投资活动产生的现金流量净额		-27,334,974.35	-87,891,500.14	-58,010,971.81	-36,157,641.18
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					50,700,000.00
取得借款收到的现金		5,538,406.37	106,072,360.79	22,885,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		5,538,406.37	106,072,360.79	22,885,000.00	50,700,000.00
偿还债务支付的现金		12,977,553.47	36,185,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,626.23	2,068,715.72	31,969.44	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	1,996,915.67	4,294,353.31		
筹资活动现金流出小计		17,055,095.37	42,548,069.03	31,969.44	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,516,689.00	63,524,291.76	22,853,030.56	10,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-522,282.12	33,158.27	238,618.46	388,617.65
五、现金及现金等价物净增加额		-16,711,157.24	12,708,406.11	19,157,686.40	6,044,389.43
加: 期初现金及现金等价物余额		62,801,273.11	50,092,867.00	30,935,180.60	24,890,791.17
六、期末现金及现金等价物余额		46,090,115.87	62,801,273.11	50,092,867.00	30,935,180.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-9



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南铁拓机械股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,500,000.00				33,142,900.00			5,825,374.83	15,917,152.97		103,254,376.72	222,639,804.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,500,000.00				33,142,900.00			5,825,374.83	15,917,152.97		103,254,376.72	222,639,804.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					114,969,780.50			930,063.62	-11,407,064.68		-62,803,799.15	41,688,980.29
（一）综合收益总额												
（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					114,969,780.50				-11,407,064.68		-103,562,715.82	
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					114,969,780.50				-11,407,064.68		-103,562,715.82	
（五）专项储备												
1.本期提取								930,063.62				930,063.62
2.本期使用								1,128,174.39				1,128,174.39
（六）其他								-198,110.77				-198,110.77
四、本期期末余额	64,500,000.00				148,112,680.50			6,755,438.45	4,510,088.29		40,450,577.57	264,328,784.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省铁拓城建股份有限公司

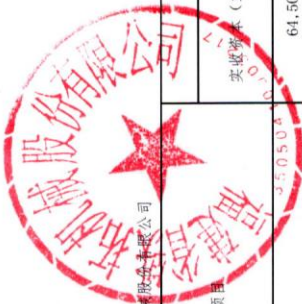
项目	2019年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,500,000.00					29,991,950.00			4,568,550.68	11,407,064.68		62,663,582.08	173,131,147.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	64,500,000.00					29,991,950.00			4,568,550.68	11,407,064.68		62,663,582.08	173,131,147.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,150,950.00			1,256,824.15	4,510,088.29		40,590,794.64	49,508,657.08
（一）综合收益总额												45,100,882.93	45,100,882.93
（二）所有者投入和减少资本						3,150,950.00							3,150,950.00
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						3,150,950.00							3,150,950.00
4.其他													
（三）利润分配										4,510,088.29		-4,510,088.29	
1.提取盈余公积										4,510,088.29		-4,510,088.29	
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									1,256,824.15				1,256,824.15
1.本期提取									1,417,272.84				1,417,272.84
2.本期使用									-160,448.69				-160,448.69
（六）其他													
四、本期期末余额	64,500,000.00					33,142,900.00			5,825,374.83	15,917,152.97		103,254,376.72	222,639,804.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

编制单位：福建省铁拓机械股份有限公司
单位：元 币种：人民币

2018年度														
项目	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	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,500,000.00				12,637,500.00			3,393,707.80	9,039,183.50		41,352,654.09	130,923,045.39		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	64,500,000.00				12,637,500.00			3,393,707.80	9,039,183.50		41,352,654.09	130,923,045.39		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,354,450.00			1,174,842.88	2,367,881.18		21,310,927.99	42,208,102.05		
（一）综合收益总额											23,678,809.17	23,678,809.17		
（二）所有者投入和减少资本					17,354,450.00							17,354,450.00		
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					17,354,450.00									
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积									2,367,881.18		-2,367,881.18			
2.提取一般风险准备									2,367,881.18					
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								1,174,842.88				1,174,842.88		
1.本期提取								1,301,522.16				1,301,522.16		
2.本期使用								-126,679.28				-126,679.28		
（六）其他														
四、本期期末余额	64,500,000.00				29,991,950.00			4,568,550.68	11,407,064.68		62,663,582.08	173,131,147.44		

法定代表人：王希印

主管会计工作负责人：王学印

会计机构负责人：王学印



所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建省铁拓机械股份有限公司

项目	2017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	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	18,750,000.00							2,366,549.85	6,880,411.19		61,923,700.70	89,920,661.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00							2,366,549.85	6,880,411.19		61,923,700.70	89,920,661.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,750,000.00				12,637,500.00			1,027,157.95	2,158,772.31		-20,571,046.61	41,002,383.65
（一）综合收益总额											21,587,725.70	21,587,725.70
（二）所有者投入和减少资本	45,750,000.00				12,637,500.00							58,387,500.00
1.所有者投入的普通股	45,750,000.00				4,950,000.00							50,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					7,687,500.00							7,687,500.00
4.其他												
（三）利润分配									2,158,772.31		-42,158,772.31	-40,000,000.00
1.提取盈余公积									2,158,772.31		-2,158,772.31	
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								1,027,157.95				1,027,157.95
1.本期提取								1,027,157.95				1,027,157.95
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	64,500,000.00				12,637,500.00			3,393,707.80	9,039,183.50		41,352,654.09	130,923,045.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

（印章）

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、企业概况

福建省铁拓机械股份有限公司(以下简称公司),成立于2004年6月30日,营业执照统一社会信用代码为91350500764063490Y。公司注册资本人民币6,450.00万元,实收资本人民币6,450.00万元,法定代表人:王希仁,注册地:泉州市洛江区河市镇洛江区智能装备产业园1号。

2、历史沿革

公司前身为福建铁拓机械有限公司,于2004年6月30日成立,由股东王希仁和郑涓龙共同出资组建,设立时注册资本人民币500万元,并于2004年6月30日取得泉州市工商行政管理局核发的注册号为3505002003839的《企业法人营业执照》。2004年6月28日,公司收到股东王希仁按照章程规定投入的投资款人民币450万元,收到股东郑涓龙按照章程规定投入的投资款人民币50万元,缴存公司于中国建设银行泉州市鲤城支行海滨分理处人民币验资账户35065500801221000008441账号内。该次出资经泉州公正有限责任会计师事务所于2004年6月29日出具泉公会所国验字(2004)第1094号《验资报告》审验确认。

2009年12月2日,经公司股东会决议,同意股东郑涓龙将其持有的公司10%股权转让给黄宝川,同意股东王希仁将其持有的公司57.24%的股权分别转让给黄宝川、蔡建良、蔡文章三人,其中黄宝川受让16.76%股权、蔡建良受让13.72%股权、蔡文章受让26.76%股权。股权转让各方于2009年12月7日签订股权转让协议,转让价格均为平价转让。并于2009年12月7日完成工商变更登记换领新的《企业法人营业执照》。

2010年6月8日,经公司股东会决议,同意黄宝川将其持有的公司26.76%股权分别转让给王希仁、蔡文章、蔡建良,其中王希仁受让22.76%股权、蔡文章受让3.5%股权、蔡建良受让0.5%股权。股权转让各方于2010年6月8日签订股权转让协议,转让价格均为平价转让。并于2010年6月22日完成工商变更登记换领新的《企业法人营业执照》。

2012年2月27日，经公司股东会决议通过，同意公司的注册资本由人民币500万元增加至人民币1,875万元，新增注册资本人民币1,375万元，其中股东王希仁认缴新增注册资本人民币763.4万元、股东蔡文章认缴新增注册资本人民币416.075万元、股东蔡建良认缴新增注册资本人民币195.525万元。各股东均已2012年2月27日按章程规定将认缴出资款缴存公司于中国银行泉州分行开立的人民币验资专用账户427361872590账号内，该次出资经晋江市超群联合会计师事务所于2012年2月27日出具晋超验字（2012）第QC032号《验资报告》审验确认。并于2012年2月28日完成变更登记换领新的《企业法人营业执照》。

2014年10月8日，经公司股东会决议通过，同意公司的注册资本由人民币1,875万元增加至人民币4,380万元，新增注册资本人民币2,505万元，其中股东王希仁认缴新增注册资本人民币1,324.2万元、股东蔡文章认缴新增注册资本人民币615.225万元、股东蔡建良认缴新增注册资本人民币565.575万元。于2014年10月14日完成变更登记换领新的《企业法人营业执照》。

2015年9月22日，经公司股东会决议通过，同意公司的注册资本由人民币4,380万元增加至人民币6,000万元，新增注册资本人民币1,620万元，其中股东王希仁认缴新增注册资本874.80万元、股东蔡文章认缴新增注册资本437.40万元、股东蔡建良认缴新增注册资本人民币307.80万元。于2015年10月22日完工工商变更登记并换领新的《营业执照》。

2017年12月27日，经公司股东会决议通过，同意公司的注册资本由人民币6,000万元增加至人民币6,450万元，新增注册资本人民币450万元，由泉州米德股权投资中心(有限合伙)（以下简称米德投资）、泉州米德财务咨询中心(有限合伙)（以下简称米德咨询）于2017年12月31日之前缴足，其中米德投资认缴390万元、米德咨询认缴60万元，各股东均于2017年12月29日缴存公司在中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行开立的人民币基本存款账户35001656907052501642账号内，该次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所审验，并于2018年1月8日出具厦华兴所（2018）验字第001号《验资报告》。公司于2018年1月9日完成工商变更登记并换领新的《营业执照》。

2018年9月3日，经公司股东会决议通过，同意公司股东蔡文章将其所持有的公司6.51%股权出资额人民币420万元以人民币1,050万元转让给新股东黄俊杰。蔡文章与黄俊杰于2018年9月3日签订《股权转让协议》。公司于2018年11月13日完成股权转让工商变更登记并换领新的《营业执照》。

2019年6月24日，经公司股东会决议通过，鉴于南安市人民法院（2019）闽0583民初5457号《民事调解书》，同意公司股东蔡文章将其所持有公司12.09%股权出资额人民币780万元分割给其前妻陈婷英。公司于2019年7月5日完成工商变更登记并换领新的《营业执照》。

2020年1月4日经公司股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司，并更名为福建省铁拓机械股份有限公司。公司全体股东为发起人，以截至2019年11月30日经审计的净资产218,335,954.12元扣除5,723,273.62元专项储备后的净资产余额212,612,680.50元按照1:0.303368547折为股本64,500,000.00元，折股后的净资产余额148,112,680.50元列入公司资本公积。于2020年1月20日完成工商变更登记换领新的《营业执照》。

公司发起人情况如下：

发起人	股份额（股）	持股比例（%）
王希仁	32,400,000.00	50.23
蔡建良	11,400,000.00	17.67
陈婷英	7,800,000.00	12.09
蔡文章	4,200,000.00	6.51
黄俊杰	4,200,000.00	6.51
泉州米德股权投资中心(有限合伙)	3,900,000.00	6.05
泉州米德财务咨询中心(有限合伙)	600,000.00	0.93
合计	64,500,000.00	99.99

该次出资业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具华兴所(2020)验字XM-002号《验资报告》审验确认。

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2017）及《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为C35专用设备制造业。

公司经营范围：设计、研发、生产、销售、出租：沥青搅拌设备、干混砂浆设备及配件、技术咨询服务，及有关沥青拌合站的环保设计、安装（不含特种设备等需经前置许可的项目）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品：沥青混合料搅拌设备。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年11月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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：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。

2、非同一控制下企业合并：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。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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

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，冲减权益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认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。

2、合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

2019年1月1日起适用金融工具会计政策：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认

损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

（2）已发生减值的金融资产

公司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：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、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；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、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；

F、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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于

其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

2019年1月1日前适用金融工具会计政策：

1、金融工具分为下列五类

（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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值

之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累

计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

（十）应收票据

2019年1月1日起适用应收账款会计政策：

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

2019年1月1日前适用应收票据会计政策：

公司对于应收票据以背书人、出票人以及其他债务人的信用风险作为信用风险组合特征。公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的坏账损失的确定方法及会计处理方

法与应收账款的坏账损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一）应收账款

2019年1月1日起适用应收账款会计政策：

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

公司参考历史信用损失经验，结合当前的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。

2019年1月1日前适用应收账款会计政策：

（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	单项金额重大的应收款项指单个欠款单位金额在300万元（含300万元）以上的应收账款。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

(3) 单项金额虽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的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

(十二) 应收款项融资

2019年1月1日起适用应收款项融资会计政策：

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分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相关处理。

(十三) 其他应收款

2019年1月1日起适用其他应收款会计政策：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收备用金
其他应收款组合2	应收代扣代缴员工款项
其他应收款组合3	应收退税款
其他应收款组合4	应收保证金押金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

2019年1月1日前适用其他应收款会计政策：

(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	单项金额重大的应收款项指单个欠款单位金额在300万元（含300万元）以上的其他应收款。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	其他应收款计提比例（%）
缴纳给相关单位的押金、保证金	0
员工提取的备用金	0
代扣代缴员工款项	0
应收机关单位、国有企业款项	0

（3）单项金额虽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的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

（十四）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：

产成品发出计价方法：个别计价法核算。

其他存货发出计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十五）合同资产

2020年1月1日起执行：

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、（十一）应收账款。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

（十六）持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十七）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

（十八）长期应收款

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（十九）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。

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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分

投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，

公司按照本会计政策之第（二十一）项固定资产及折旧和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	4-10	9.50-23.75
办公、电子设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67
研发设备	年限平均法	5	3-10	9.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人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承租人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75%以上；

（4）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（二十二）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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。

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专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。

（二十四）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）长期资产减值。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的具体划分标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；

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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并

形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

长期待摊费用摊销年限如下：

类别	摊销年限	摊销依据
广告费	2年	受益期限
企业邮箱服务	6年	受益期限
财产保险	4.5年	受益期限
厂区修缮维护费	5年	受益期限
全球技术信息及运营平台服务费用	3年	受益期限
AutoCAD软件许可费	3年	受益期限

（二十七）合同负债

2020年1月1日起适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义

务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该

权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十一）收入

2020年1月1日后适用收入会计政策：

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- A、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- B、该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- C、该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- D、该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- E、公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

（2）履约义务及交易价格的确认原则

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

满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

A、客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A、公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E、客户已接受该商品；

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

（1）销售商品合同

公司与客户之间的销售沥青混合搅拌设备及配件业务通常仅包含转让商品、运输、指导安装的履约义务，公司将商品按照合同规定运输至交货地点，按合同约定的验收方式经客户确认后确认收入。

A、普通销售业务

①需安装调试：公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，现场指导客户安装调试，经客户验收确认取得客户验收单据确认收入。

需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同约定了设备指导安装义务的内销整机设备。

②无需安装调试：公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，经客户收货确认取得客户签收单据确认收入。

无需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同并未约定设备指导安装义务的外销整机设备及配件、客户厂内自提整机设备（个别客户自行报关出口）及内销配件。具体收入确认时点为：外销整机设备及配件以货物发运并报关出口后作为控制权转移时点、完成收入确认；内销厂内自提整机设备及内销配件以货物经客户收货确认取得签收单据完成收入确认。

B、销售融资租赁公司业务

公司根据与融资租赁公司、承租方签订的三方合同要求组织生产，由仓库将货物发运至融资租赁公司指定的地点，现场指导承租方安装调试，经承租方验收确认并向融资租赁公司出具租赁物验收合格通知书时确认收入。

（2）提供服务合同

公司与客户之间的提供服务通常包含沥青混合搅拌设备的维修的履约义务，公司在完成维修服务时确认收入。

2020年1月1日前适用收入会计政策：

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。

具体的收入确认原则如下：

（1）普通销售业务：

①需安装调试：公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，现场指导客户安装调试，经客户验收确认作为主要风险与报酬转移时点，确认收入。

需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同约定了设备指导安装义务的内销整机设备。

②无需安装调试：公司根据与客户签订的销售合同或订单要求组织生产，由仓库将货物发运，经客户收货确认作为主要风险与报酬转移时点，确认收入。

无需安装调试的收入确认，主要适用于销售合同并未约定设备指导安装义务的外销整机设备及配件、客户厂内自提整机设备（个别客户自行报关出口）及内销配件。具体收入确认时点为：外销整机设备及配件以货物发运并报关出口后作为主要风险与报酬转移时点、完成收入确认；内销厂内自提整机设备及内销配件以货物经客户收货确认作为主要风险与报酬转移时点，完成收入确认。

（2）销售融资租赁公司业务

公司根据与融资租赁公司、承租方签订的三方合同要求组织生产，由仓库将货物发运至融资租赁公司指定的地点，现场指导承租方安装调试，经承租方验收确认并向融资租赁公司出具租赁物验收合格通知书时风险转移，确认收入。

2、提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（三十二）合同成本

2020年1月1日后适用合同成本会计政策：

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十四）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，公司按规定采用未来适用法处理。	经执行董事审批	详见其他说明（1）
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	经执行董事审批	详见其他说明（2）
财政部于 2018 年 4 月发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），公司按照规定进行列报处理。	经执行董事审批	详见其他说明（3）
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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》（财务[2018]15 号），公司按照规定进行列报处理。	经执行董事审批	详见其他说明（4）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 3 月发布修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”), 并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自规定之日起开始执行。	经执行董事审批	详见其他说明(5)
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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)要求, 公司对财务报表格式进行修订, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	经执行董事审批	详见其他说明(6)
根据财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知(财会[2017]22 号), 并要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自规定之日起开始执行。	经执行董事审批	详见其他说明(7)
2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。	经执行董事审批	详见其他说明(8)
2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号), 公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。	经执行董事审批	详见其他说明(9)

其他说明:

(1) 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号), 要求自 2017 年 5 月 28 日起实施, 准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 采用未来适用法处理。

(2) 2017 年 5 月 10 日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号), 该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行, 同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。上述会计政策变化的主要内容为: 将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目; 同时, 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 本项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 财政部于 2018 年 4 月发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。公司在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。公司处置固定资产发生的损益,按该规定列报于利润表中新增的“资产处置收益”项目,不再在利润表中的“营业外收入-处置非流动资产处置利得”和“营业外支出-处置非流动资产处置损失”中列报。对于利润表新增的“资产处置收益”项目,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按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。

(4) 2018 年 6 月 15 日,财政部发布《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)。本次报表格式会计政策变更,公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了 2017 年度财务报表列报。

其他说明(3)至(4)对 2017 年度财务报表列报的影响项目如下:

2017 年度原报表格式		2017 年度新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
管理费用	24,576,092.05	管理费用	15,458,030.34
		研发费用	9,118,061.71

(5) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号),2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括:

A、新金融工具准则要求公司应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,将金融资产划分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

C、新金融工具准则降低了套期会计的适用门槛，提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

新金融工具准则具体政策详见附注 三、（九）。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司执行董事审批通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十六）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（6）根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，公司对财务报表格式进行修订，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司执行董事审批通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

2018 年度原报表格式		2018 年度新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	41,803,819.65	应收票据	3,980,000.00
		应收账款	37,823,819.65
应付票据及应付账款	34,049,878.93	应付票据	-
		应付账款	34,049,878.93

（7）财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会[2017]22 号），新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

新收入准则具体政策详见附注三、（三十一）。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报收入相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司执行董事审批通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十六）4、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（8）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

（9）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	50,092,867.00	50,092,867.00	-
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	3,980,000.00	-	-3,980,000.00
应收账款	37,823,819.65	37,823,819.65	-
应收款项融资	-	3,980,000.00	3,980,000.00
预付款项	2,882,051.65	2,882,051.65	-
其他应收款	2,778,571.65	2,778,571.65	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	78,789,663.67	78,789,663.67	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	799,657.54	799,657.54	-
其他流动资产	4,042,180.32	4,042,180.32	-
流动资产合计	181,188,811.48	181,188,811.48	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	35,000,000.00	-	-35,000,000.00
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	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,079,389.86	9,079,389.86	-
在建工程	53,127,336.07	53,127,336.07	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	33,817,664.12	33,817,664.12	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	72,785.60	72,785.60	-
递延所得税资产	798,340.62	798,340.62	-
其他非流动资产	16,559,041.07	16,559,041.07	-
非流动资产合计	148,454,557.34	148,454,557.34	-
资产总计	329,643,368.82	329,643,368.82	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	34,049,878.93	34,049,878.93	-
预收款项	72,953,511.16	72,953,511.16	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	5,456,194.86	5,456,194.86	-
应交税费	6,263,135.10	6,263,135.10	-
其他应付款	3,259,613.56	3,223,585.15	-36,028.41
其中：应付利息	36,028.41	-	-36,028.41
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	36,028.41	36,028.41
其他流动负债	9,681,288.57	9,681,288.57	-
流动负债合计	131,663,622.18	131,663,622.18	-
非流动负债：			-
长期借款	22,885,000.00	22,885,000.00	-
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	1,963,599.20	1,963,599.20	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	24,848,599.20	24,848,599.20	-
负债合计	156,512,221.38	156,512,221.38	-
所有者权益（或股东权益）：			-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
实收资本（或股本）	64,500,000.00	64,500,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	29,991,950.00	29,991,950.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	4,568,550.68	4,568,550.68	-
盈余公积	11,407,064.68	11,407,064.68	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	62,663,582.08	62,663,582.08	-
所有者权益（或股东权益）合计	173,131,147.44	173,131,147.44	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	329,643,368.82	329,643,368.82	-

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
应收票据	3,980,000.00	-3,980,000.00	-	-
应收款项融资	-	3,980,000.00	-	3,980,000.00
可供出售金融资产	35,000,000.00	-35,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00
其他应付款	3,259,613.56	-36,028.41	-	3,223,585.15
一年内到期的非流动负债	-	36,028.41	-	36,028.41

4、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	66,301,391.47	66,301,391.47	-
交易性金融资产	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	-	-	-
应收账款	41,547,597.01	41,547,597.01	-
应收款项融资	4,899,000.00	4,899,000.00	-
预付款项	5,003,830.43	5,003,830.43	-
其他应收款	1,094,223.78	1,094,223.78	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	77,463,723.16	77,463,723.16	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	10,123,519.08	10,123,519.08	-
流动资产合计	206,433,284.93	206,433,284.93	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	5,185,206.19	5,185,206.19	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	35,000,000.00	35,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	174,414,896.11	174,414,896.11	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	32,936,162.25	32,936,162.25	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	169,211.93	169,211.93	-
递延所得税资产	816,634.02	816,634.02	-
其他非流动资产	660,963.42	660,963.42	-
非流动资产合计	249,183,073.92	249,183,073.92	-
资产总计	455,616,358.85	455,616,358.85	-
流动负债：			-
短期借款	2,794,017.92	2,794,017.92	-
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	10,000,338.08	10,000,338.08	-
应付账款	50,818,347.13	50,818,347.13	-
预收款项	56,196,969.19	-	-56,196,969.19
合同负债	-	56,196,969.19	56,196,969.19
应付职工薪酬	6,841,578.79	6,841,578.79	-
应交税费	11,691,810.51	11,691,810.51	-
其他应付款	188,324.47	188,324.47	-
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	17,175,000.00	17,175,000.00	-
其他流动负债	3,552,270.00	3,552,270.00	-
流动负债合计	159,258,656.09	159,258,656.09	-
非流动负债：			-
长期借款	72,000,000.00	72,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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	1,717,898.24	1,717,898.24	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	73,717,898.24	73,717,898.24	-
负债合计	232,976,554.33	232,976,554.33	-
所有者权益（或股东权益）：			-
实收资本（或股本）	64,500,000.00	64,500,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	33,142,900.00	33,142,900.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	5,825,374.83	5,825,374.83	-
盈余公积	15,917,152.97	15,917,152.97	-
一般风险准备			-
未分配利润	103,254,376.72	103,254,376.72	-
所有者权益（或股东权益）合计	222,639,804.52	222,639,804.52	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	455,616,358.85	455,616,358.85	-

调整情况说明：

在首次执行日，公司原收入准则相关项目账面价值调整为按照新收入准则的规定进行分类和计量的新收入准则相关项目账面价值的调节表如下：

项目	2019年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2020年1月1日账面价值
预收款项	56,196,969.19	-56,196,969.19	-	-
合同负债	-	56,196,969.19	-	56,196,969.19

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

公司于2015年9月21日取得由福建省科学技术局、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201535000264），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）等相关规定，公司2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司于2018年11月30日取得由福建省科学技术局、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835000431），有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）等相关规定，公司2018年度、2019年度、2020年1-9月减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号），具体细化、落实近日国务院有关研发费用加计扣除政策调整的决定，公司2017年度享受研发费用加计扣除50%的所得税优惠。

根据财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），公司2018年度、2019年度、2020年1-9月享受研发费用加计扣除75%的所得税优惠。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金明细

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
库存现金	12,532.70	28,073.99
银行存款	45,151,783.17	62,773,199.12
其他货币资金	5,344,034.03	3,500,118.36
合计	50,508,349.90	66,301,391.47
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,418,234.03	132,602,782.94

（续上表）

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
库存现金	22,743.87	2,520.51
银行存款	50,070,123.13	30,932,660.09
其他货币资金	-	6,984,200.00
合计	50,092,867.00	37,919,380.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	75,838,761.20

2、使用有限制的货币资金

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
远期结汇保证金	-	-
银行承兑汇票保证金	4,418,234.03	3,500,118.36
合计	4,418,234.03	3,500,118.36

（续上表）

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
远期结汇保证金	-	6,984,200.00
银行承兑汇票保证金	-	-
合计	-	6,984,200.00

注：截至2020年9月30日，除上述保证金外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：外汇掉期业务	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,299.06
其中：外汇掉期业务	-	7,299.06
合计	-	7,299.06

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑票据	-	-	3,980,000.00	3,750,000.00
商业承兑票据	-	-	-	-
合计	-	-	3,980,000.00	3,750,000.00

2、期末公司不存在已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑票据

项目	2020年9月30日终止确认的金额	2020年9月30日未终止确认的金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认的金额	2019年12月31日未终止确认的金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2018年12月31日终止确认的金额	2018年12月31日未终止确认的金额
银行承兑票据	1,700,000.00	3,980,000.00
合计	1,700,000.00	3,980,000.00

(续上表)

项目	2017年12月31日终止确认的金额	2017年12月31日未终止确认的金额
银行承兑票据	2,200,000.00	2,850,000.00
合计	2,200,000.00	2,850,000.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	43,674,652.46	41,947,425.38	32,192,529.61	42,670,509.80
1—2年(含2年)	10,403,339.00	1,265,881.00	6,455,062.80	7,502,614.84
2—3年(含3年)	534,000.00	—	2,013,500.00	422,540.46
3—4年(含4年)	930,000.00	1,116,500.00	—	737,350.00
4—5年(含5年)	96,500.00	—	109,550.00	638,000.00
5年以上	319,000.00	319,000.00	319,000.00	—
减:坏账准备	4,245,466.52	3,101,209.37	3,265,822.76	3,889,624.11
合计	51,712,024.94	41,547,597.01	37,823,819.65	48,081,390.99

2、应收账款分类披露

类别	2020年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	55,957,491.46	100.00	4,245,466.52	7.59	51,712,024.94
其中:					
账龄组合	55,957,491.46	100.00	4,245,466.52	7.59	51,712,024.94
应收关联方组合	—	—	—	—	—
合计	55,957,491.46	100.00	4,245,466.52	7.59	51,712,024.94

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	44,648,806.38	100.00	3,101,209.37	6.95	41,547,597.01
其中:					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	44,648,806.38	100.00	3,101,209.37	6.95	41,547,597.01
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合计	44,648,806.38	100.00	3,101,209.37	6.95	41,547,597.01

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,089,642.41	100.00	3,265,822.76	7.95	37,823,819.65
其中:					
账龄组合	41,089,642.41	100.00	3,265,822.76	7.95	37,823,819.65
其他组合	-	-	-	-	-
合计	41,089,642.41	100.00	3,265,822.76	7.95	37,823,819.65

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	317,000.00	0.61	158,500.00	50.00	158,500.00
按组合计提坏账准备	51,654,015.10	99.39	3,731,124.11	7.22	47,922,890.99
其中:					
账龄组合	51,654,015.10	99.39	3,731,124.11	7.22	47,922,890.99
其他组合	-	-	-	-	-
合计	51,971,015.10	100.00	3,889,624.11	7.49	48,081,390.99

报告期内,按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨雪狼除雪机械 设备有限公司	317,000.00	158,500.00	50.00	已胜诉,预计可收回金额
合计	317,000.00	158,500.00	50.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,674,652.46	2,183,732.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,403,339.00	1,040,333.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	534,000.00	160,200.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	930,000.00	465,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	96,500.00	77,200.00	80.00
5 年以上	319,000.00	319,000.00	100.00
合计	55,957,491.46	4,245,466.52	7.59

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,947,425.38	2,097,371.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,265,881.00	126,588.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	
3-4 年 (含 4 年)	1,116,500.00	558,250.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	
5 年以上	319,000.00	319,000.00	100.00
合计	44,648,806.38	3,101,209.37	6.95

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,192,529.61	1,609,626.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,455,062.80	645,506.28	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,013,500.00	604,050.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	
4-5 年 (含 5 年)	109,550.00	87,640.00	80.00
5 年以上	319,000.00	319,000.00	100.00
合计	41,089,642.41	3,265,822.76	7.95

(续上表)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,670,509.80	2,133,525.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,502,614.84	750,261.48	10.00
2-3 年 (含 3 年)	422,540.46	126,762.14	30.00
3-4 年 (含 4 年)	420,350.00	210,175.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	638,000.00	510,400.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	51,654,015.10	3,731,124.11	7.22

3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	3,101,209.37	1,169,113.15	-	24,856.00	4,245,466.52
合计	3,101,209.37	1,169,113.15	-	24,856.00	4,245,466.52

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
账龄组合	3,265,822.76	-	164,613.39	-	3,101,209.37
合计	3,265,822.76	-	164,613.39	-	3,101,209.37

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	158,500.00	-	158,500.00	-	-
账龄组合	3,731,124.11	-	465,301.35	-	3,265,822.76
合计	3,889,624.11	-	623,801.35	-	3,265,822.76

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	158,500.00	-	-	158,500.00
账龄组合	3,170,165.59	560,958.52	-	-	3,731,124.11
合计	3,170,165.59	719,458.52	-	-	3,889,624.11

4、报告期内实际核销的应收账款情况。

项目	2020 年 1-9 月核销金额
实际核销的应收账款	24,856.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃威远路业(集团)有限公司	9,625,000.00	17.20	481,250.00
菏泽鑫盛路桥公路工程有限公司	6,537,600.00	11.68	326,880.00
武汉和顺匠心市政工程有限公司	5,457,000.00	9.75	272,850.00
江西省现代路桥工程集团有限公司	4,542,500.00	8.12	227,125.00
Al-Fahd Company Trading, Industries&Cont	3,405,050.00	6.09	170,252.50
合计	29,567,150.00	52.84	1,478,357.50

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉和顺匠心市政工程有限公司	9,086,000.00	20.35	454,300.00
浙江交通资源投资有限公司	7,984,000.00	17.88	399,200.00
WKK Engineering Company (Pvt) Ltd	2,997,533.62	6.71	149,876.68
陕西中融交通建设有限公司	1,675,000.00	3.75	83,750.00
江苏瑞智道路工程有限公司	1,500,000.00	3.36	75,000.00
合计	23,242,533.62	52.05	1,162,126.68

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	2,555,000.00	6.22	255,500.00
沭阳万通道路工程有限公司	2,520,000.00	6.13	126,000.00

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京亿通道路工程有限公司	2,320,000.00	5.65	116,000.00
江苏东辉道路工程有限公司	2,106,000.00	5.13	105,300.00
杭州市沥青拌和有限公司	1,557,000.00	3.79	77,850.00
合计	11,058,000.00	26.92	680,650.00

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西双版纳锦程公路桥梁工程有限公司	5,110,000.00	9.83	255,500.00
展茂投资有限公司	3,449,145.00	6.64	172,457.25
浙江嘉桥交通建设有限公司	3,272,000.00	6.30	163,600.00
邢台路鑫公路工程养护有限公司	3,000,000.00	5.77	150,000.00
云南云桥建设股份有限公司	2,500,000.00	4.81	125,000.00
合计	17,331,145.00	33.35	866,557.25

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。按组合计提坏账准备：

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑票据	3,546,000.00	4,899,000.00	-	-
合计	3,546,000.00	4,899,000.00	-	-

2、公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

3、期末公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2020年9月30日终止确认金额	2020年9月30日未终止确认金额
银行承兑票据	3,324,198.00	1,350,000.00
合计	3,324,198.00	1,350,000.00

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	2,850,000.00	2,899,000.00
合计	2,850,000.00	2,899,000.00

(续上表)

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(续上表)

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,699,309.11	94.67	5,003,830.43	100.00
1-2年	208,400.00	5.33	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,907,709.11	100.00	5,003,830.43	100.00

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,882,051.65	100.00	2,623,311.62	99.94
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	1,519.84	0.06
3年以上	-	-	-	-
合计	2,882,051.65	100.00	2,624,831.46	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年9月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
慕尼黑展览(上海)有限公司	954,560.00	24.43
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所	283,018.87	7.24
福建天衡联合(福州)律师事务所	283,018.86	7.24
鞍山重型矿山机器股份有限公司	205,200.00	4.58
北京金蓄专利代理有限公司	200,000.00	5.12
合计	1,925,797.73	48.61

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
SEW-传动设备(广州)有限公司	1,205,353.90	24.09
上海信铬钢耐磨复合材料有限公司	688,644.00	13.76
江苏六道重工有限公司	323,253.00	6.46
新乡格林机械股份有限公司	295,600.00	5.91
厦门知鱼新创科技有限公司	245,591.00	4.91
合计	2,758,441.90	55.13

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
福建航宏贸易有限公司	490,691.03	17.03
新乡格林机械股份有限公司	475,200.00	16.49
SEW-传动设备(广州)有限公司	433,949.85	15.06
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	153,342.58	5.32
厦门市凌智挂车配车有限公司	143,950.00	4.99
合计	1,697,133.46	58.89

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
慕尼黑展览(上海)有限公司	284,955.00	10.86
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	147,507.89	5.62
福建省(电力有限公司)泉州电业局	146,199.18	5.57
上海等势线计算机科技有限公司	142,896.22	5.44
泉州首峰国际商务展览有限公司	142,750.00	5.44
合计	864,308.29	32.93

(七) 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	2,900,550.47	1,094,223.78	2,778,571.65	6,822,416.35
合计	2,900,550.47	1,094,223.78	2,778,571.65	6,822,416.35

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,651,964.99	682,702.39	2,299,446.09	6,131,716.35
1—2年(含2年)	—	35,359.17	142,483.42	506,700.00
2—3年(含3年)	35,359.17	124,226.31	154,600.00	—
3年以上	213,226.31	254,600.00	184,000.00	184,000.00
减:坏账准备	—	2,664.09	1,957.86	—
合计	2,900,550.47	1,094,223.78	2,778,571.65	6,822,416.35

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
代扣代缴员工款项	15,939.54	41,809.59	86,510.99	137,550.36
保证金	2,198,335.48	989,735.48	2,654,861.32	5,101,605.00
员工备用金	233,625.29	12,061.00	—	38,500.00
退税款	452,650.16	—	—	1,544,760.99
代收代付中国铁塔电费	—	35,000.00	39,157.20	—
代垫关联方款项	—	18,281.80	—	—
合计	2,900,550.47	1,096,887.87	2,780,529.51	6,822,416.35

(3) 坏账准备计提情况

①2019年度、2020年1-9月份坏账准备计提情况

按照三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	2,664.09	—	—	2,664.09
2019年12月31日余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	2,664.09	-	-	2,664.09
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年9月30日余额	-	-	-	-

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	1,957.86	-	-	1,957.86
2018年12月31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	706.23	-	-	706.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,664.09	-	-	2,664.09

按组合列示的坏账准备计提情况

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年9月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,664.09	-	2,664.09	-	-
合计	2,664.09	-	2,664.09	-	-

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,957.86	706.23	-	-	2,664.09
合计	1,957.86	706.23	-	-	2,664.09

②2017年度、2018年度坏账准备计提情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	-	1,957.86	-	-	1,957.86
合计	-	1,957.86	-	-	1,957.86

2017年度无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
出口退税款	退税款	452,650.16	1年以内	15.61	-
腾冲公路分局	保证金	313,000.00	1年以内	10.79	-
昌宁公路分局	保证金	255,000.00	1年以内	8.79	-
无锡翔云道桥科技有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	8.62	-
施甸公路分局	保证金	164,000.00	1年以内	5.65	-
合计	-	1,434,650.16	-	49.46	-

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西省机电设备招标有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	13.68	-
大关公路分局	保证金	119,950.00	1年以内	10.94	-
泉州市洛江区双阳街道办事处	保证金	100,000.00	3-4年	9.12	-
贵州重交再生资源开发有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	9.12	-
中非友好国际贸易(北京)有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	9.12	-
合计	-	569,950.00	-	51.98	-

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省高速公路养护工程有限公司	保证金	1,457,000.00	1年以内	52.40	-
法正项目管理集团有限公司连云港分公司	保证金	246,000.00	1年以内	8.85	-
中山市公共资源交易中心	保证金	150,000.00	1年以内	5.38	-
泉州市洛江区双阳街道办事处	保证金	100,000.00	2-3年	3.60	-
贵州重交再生资源开发有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.60	-
合计	-	2,053,000.00	-	73.83	-

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泉州市洛江区财政局	保证金	3,299,000.00	1年以内	48.36	-
出口退税款	退税款	1,544,760.99	1年以内	22.64	-
杭州交建公路养护有限公司	保证金	331,500.00	1-2年	4.86	-
云南建投物流有限公司	保证金	305,000.00	1年以内	4.47	-
杭州市沥青拌和有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.93	-
合计	-	5,680,260.99	-	83.26	-

(6) 其他应收款中无应收持本单位5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(八) 存货

1、存货分类

项目	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	26,484,197.44	-	26,484,197.44	15,786,258.89	-	15,786,258.89
在产品	23,262,941.41	-	23,262,941.41	16,770,006.36	-	16,770,006.36

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
库存商品	5,840,901.97	-	5,840,901.97	-	-	-
发出商品	36,489,824.54	-	36,489,824.54	44,907,457.91	-	44,907,457.91
合计	92,077,865.36	-	92,077,865.36	77,463,723.16	-	77,463,723.16

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	15,392,274.26	-	15,392,274.26	11,151,359.73	-	11,151,359.73
在产品	6,339,185.98	-	6,339,185.98	4,348,944.84	-	4,348,944.84
库存商品	4,420,264.21	-	4,420,264.21	-	-	-
发出商品	52,637,939.22	-	52,637,939.22	56,631,655.77	-	56,631,655.77
合计	78,789,663.67	-	78,789,663.67	72,131,960.34	-	72,131,960.34

2、存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加额		本期减少额		2020 年 9 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	266,596.17	-	266,596.17	-	-
合计	-	266,596.17	-	266,596.17	-	-

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加额		本期减少额		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加额		本期减少额		2017 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

3、存货期末余额无借款费用资本化

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年内到期长期应收款	-	-	799,657.54	-
合计	-	-	799,657.54	-

(十) 其他流动资产

项 目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
未认证增值税进项税额	13,671,124.22	10,123,519.08	4,042,180.32	1,099,678.02
合计	13,671,124.22	10,123,519.08	4,042,180.32	1,099,678.02

(十一) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2020 年 9 月 30 日余额			2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00
按成本计量的	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2020 年 1-9 月账面余额				2020 年 1-9 月减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	2020 年 1-9 月现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建海西金融租赁有限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	2019 年度账面余额				2019 年度减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	2019 年度现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建海西金融租赁有限责任公司	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	2018 年度账面余额				2018 年度减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	2018 年度现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建海西金融租赁有限责任公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

(续上表)

被投资单位	2017 年度账面余额				2017 年度减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	2017 年度现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建海西金融租赁有限责任公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则，将对福建海西金融租赁有限责任公司的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，重分类至其他权益工具投资进行披露。

3、报告期内可供出售金融资产未出现减值情况

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2020年9月30日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,118,777.38	422,698.48	3,696,078.90	-
合计	4,118,777.38	422,698.48	3,696,078.90	-

(续上表)

项目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,807,661.19	622,455.00	5,185,206.19	-
合计	5,807,661.19	622,455.00	5,185,206.19	-

(续上表)

项目	2018年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表)

项目	2017年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,017.00	234,389.30	2,017.00	-
合计	2,017.00	234,389.30	2,017.00	-

2、坏账准备计提情况

①2019年度、2020年1-9月坏账准备计提情况

按照三阶段模型列示的坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	622,455.00	-	-	622,455.00
2019年12月31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	-	-	-	-

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)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	199,756.52	-	-	199,756.52
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年09月30日余额	422,698.48	-	-	422,698.48

(续上表)

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)	
2018年12月31日余额	90,890.90	-	-	90,890.90
2018年12月31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	531,564.10	-	-	531,564.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	622,455.00	-	-	622,455.00

②2017 年度、2018 年度坏账准备计提情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
余额百分比组合	234,389.30	-	143,498.40	-	90,890.90
合计	234,389.30	-	143,498.40	-	90,890.90

注：2018 年期末长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产。

(续上表)

类别	2016年12月31日 余额	本期变动金额			2017年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
余额百分比组合	185,538.02	48,851.28	-	-	234,389.30
合计	185,538.02	48,851.28	-	-	234,389.30

3、报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
福建海西金融租赁有限责 任公司	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-
合计	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-

2. 非交易性权益工具投资的情况

2020年1-9月

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
福建海西金融租 赁有限责任公司	-	-	-	-	长期持有	--
合计	-	-	-	-	--	--

2019年度

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
福建海西金融租 赁有限责任公司	-	-	-	-	长期持有	--
合计	-	-	-	-	--	--

(十四) 固定资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	175,801,001.28	173,605,348.38	9,079,389.86	8,742,590.03
固定资产清理	-	809,547.73	-	-
合计	175,801,001.28	174,414,896.11	9,079,389.86	8,742,590.03

1、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	研发设备	合计
一、账面原 值						
1、2019年 12月31日	133,473,038.24	39,551,647.55	5,854,609.76	8,212,013.81	2,058,617.65	189,149,927.01
2、本期增 加金额	8,623,853.22	1,433,847.26	126,106.21	1,692,856.81	64,198.72	11,940,862.22
(1) 购置	-	1,433,847.26	126,106.21	1,692,856.81	64,198.72	3,317,009.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	研发设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	8,623,853.22	-	-	-	-	8,623,853.22
3、本期减少金额	893,110.00	13,890.00	295,929.00	-	44,400.00	1,247,329.00
(1) 处置报废	893,110.00	13,890.00	295,929.00	-	44,400.00	1,247,329.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、2020年9月30日	141,203,781.46	40,971,604.81	5,684,786.97	9,904,870.62	2,078,416.37	199,843,460.23
二、累计折旧						
1、2019年12月31日	1,252,189.84	6,480,203.64	4,444,820.49	2,090,462.29	1,276,902.37	15,544,578.63
2、本期增加金额	4,941,616.83	2,726,059.32	240,358.29	991,926.91	146,589.95	9,046,551.30
(1) 计提	4,941,616.83	2,726,059.32	240,358.29	991,926.91	146,589.95	9,046,551.30
(2) 其他转入						
3、本期减少金额	212,162.97	13,195.50	281,132.51	-	42,180.00	548,670.98
(1) 处置或作废	212,162.97	13,195.50	281,132.51	-	42,180.00	548,670.98
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2020年9月30日	5,981,643.70	9,193,067.46	4,404,046.27	3,082,389.20	1,381,312.32	24,042,458.95
三、减值准备						
1、2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	680,947.03	-	-	-	-	680,947.03
(1) 计提	680,947.03	-	-	-	-	680,947.03
3、本期减少金额	680,947.03	-	-	-	-	680,947.03
(1) 处置或作废	680,947.03	-	-	-	-	680,947.03
4、2020年9月30日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2020年9月30日账面价值	135,222,137.76	31,778,537.35	1,280,740.70	6,822,481.42	697,104.05	175,801,001.28
2、2019年12月31日账面价值	132,220,848.40	33,071,443.91	1,409,789.27	6,121,551.52	781,715.28	173,605,348.38

注：其他增加系根据工程决算调整原固定资产（房屋建筑物）暂估价值。

（续上表）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	研发设备	合计
一、账面原值						
1、2018年12月31日	893,110.00	14,496,026.79	4,718,435.87	2,953,307.19	1,943,894.81	25,004,774.66
2、本期增加金额	132,579,928.24	30,000,905.97	1,136,173.89	5,258,706.62	114,722.84	169,090,437.56
（1）购置	-	3,044,578.54	1,136,173.89	5,258,706.62	114,722.84	9,554,181.89
（2）在建工程转入	132,579,928.24	26,956,327.43	-	-	-	159,536,255.67
3、本期减少金额	-	4,945,285.21	-	-	-	4,945,285.21
（1）处置报废	-	4,945,285.21	-	-	-	4,945,285.21
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	133,473,038.24	39,551,647.55	5,854,609.76	8,212,013.81	2,058,617.65	189,149,927.01
二、累计折旧						
1、2018年12月31日	159,134.52	8,678,319.07	4,191,280.65	1,810,705.17	1,085,945.39	15,925,384.80
2、本期增加金额	1,093,055.32	1,937,622.05	253,539.84	279,757.12	190,956.98	3,754,931.31
（1）计提	1,093,055.32	1,937,622.05	253,539.84	279,757.12	190,956.98	3,754,931.31
（2）其他转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	4,135,737.48	-	-	-	4,135,737.48
（1）处置或作废	-	4,135,737.48	-	-	-	4,135,737.48
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	1,252,189.84	6,480,203.64	4,444,820.49	2,090,462.29	1,276,902.37	15,544,578.63
三、减值准备						
1、2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2019年12月31日账面价值	132,220,848.40	33,071,443.91	1,409,789.27	6,121,551.52	781,715.28	173,605,348.38
2、2018年12月31日账面价值	733,975.48	5,817,707.72	527,155.22	1,142,602.02	857,949.42	9,079,389.86

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	研发设备	合计
一、账面原值						
1、2017年12月31日	893,110.00	12,808,675.62	5,395,213.87	2,809,812.03	1,494,073.92	23,400,885.44
2、本期增加金额	-	1,687,351.17	-	143,495.16	449,820.89	2,280,667.22
(1) 购置	-	1,687,351.17	-	143,495.16	212,214.05	2,043,060.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	237,606.84	237,606.84
3、本期减少金额	-	-	676,778.00	-	-	676,778.00
(1) 处置报废	-	-	676,778.00	-	-	676,778.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、2018年12月31日	893,110.00	14,496,026.79	4,718,435.87	2,953,307.19	1,943,894.81	25,004,774.66
二、累计折旧						
1、2017年12月31日	116,711.76	7,351,892.48	4,596,231.95	1,684,462.70	908,996.52	14,658,295.41
2、本期增加金额	42,422.76	1,326,426.59	237,987.80	126,242.47	176,948.87	1,910,028.49
(1) 计提	42,422.76	1,326,426.59	237,987.80	126,242.47	176,948.87	1,910,028.49
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	642,939.10	-	-	642,939.10
(1) 处置或作废	-	-	642,939.10	-	-	642,939.10
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2018年12月31日	159,134.52	8,678,319.07	4,191,280.65	1,810,705.17	1,085,945.39	15,925,384.80
三、减值准备						
1、2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2018年12月31日账面价值	733,975.48	5,817,707.72	527,155.22	1,142,602.02	857,949.42	9,079,389.86
2、2017年12月31日账面价值	776,398.24	5,456,783.14	798,981.92	1,125,349.33	585,077.40	8,742,590.03

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	研发设备	合计
一、账面原值						
1、2016年12月31日	893,110.00	11,510,749.12	5,395,213.87	2,682,829.39	1,018,776.73	21,500,679.11
2、本期增加金额	-	1,297,926.50	-	126,982.64	475,297.19	1,900,206.33
(1) 购置	-	1,297,926.50	-	126,982.64	475,297.19	1,900,206.33
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	893,110.00	12,808,675.62	5,395,213.87	2,809,812.03	1,494,073.92	23,400,885.44
二、累计折旧						
1、2016年12月31日	74,271.12	5,889,114.66	4,348,312.19	1,542,183.07	762,869.38	12,616,750.42
2、本期增加金额	42,440.64	1,462,777.82	247,919.76	142,279.63	146,127.14	2,041,544.99
(1) 计提	42,440.64	1,462,777.82	247,919.76	142,279.63	146,127.14	2,041,544.99
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或作废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	116,711.76	7,351,892.48	4,596,231.95	1,684,462.70	908,996.52	14,658,295.41
三、减值准备						
1、2016年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1、2017年12月31日账面价值	776,398.24	5,456,783.14	798,981.92	1,125,349.33	585,077.40	8,742,590.03
2、2016年12月31日账面价值	818,838.88	5,621,634.46	1,046,901.68	1,140,646.32	255,907.35	8,883,928.69

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2020 年 9 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

2、固定资产清理

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
机器设备	-	809,547.73	-	-
合计	-	809,547.73	-	-

(十五) 在建工程

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程	-	-	53,127,336.07	237,606.84
合计	-	-	53,127,336.07	237,606.84

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2020年9月30日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋建筑物	52,135,543.90	-	52,135,543.90	-	-	-
机器设备	991,792.17	-	991,792.17	237,606.84	-	237,606.84
合计	53,127,336.07	-	53,127,336.07	237,606.84	-	237,606.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019 年度重要在建工程项目变动情况:

项目名称	预算	2018年12月31 日余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他 减少金额	2019年12月 31日余额
河市镇西片区新厂 房工程	142,920,700.00	52,135,543.90	80,444,384.34	132,579,928.24	-	-
机器设备	-	991,792.17	25,964,535.26	26,956,327.43	-	-
合计	142,920,700.00	53,127,336.07	106,408,919.60	159,536,255.67	-	-

(续上表)

项目名称	工程投入占预算 比例	工程进度	利息资本化累计金 额	其中:本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
河市镇西片区新厂 房工程	92.76%	100.00%	1,116,934.94	1,066,890.28	3.75	自筹
机器设备	-	-	187,258.00	169,304.81	5.39	自筹
合计	-	-	1,304,192.94	1,236,195.09	-	-

2018 年度重要在建工程项目变动情况:

项目名称	预算	2017年12月31 日余额	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他 减少金额	2018 年 12 月 31 日余额
河市镇西片区新厂房 工程	142,920,700.00	-	52,135,543.90	-	-	52,135,543.90
机器设备	-	237,606.84	991,792.17	237,606.84	-	991,792.17
合计	142,920,700.00	237,606.84	53,127,336.07	237,606.84	-	53,127,336.07

(续上表)

项目名称	工程投入占预 算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
河市镇西片区新厂 房工程	36.48%	36.48%	50,044.66	50,044.66	5.39	自筹
机器设备	-	-	17,953.19	17,953.19	5.39	自筹
合计	-	-	67,997.85	67,997.85	-	-

2017 年度重要在建工程项目变动情况:

项目名称	预算	2016年12月31日 余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日 余额
机器设备	-	-	237,606.84	-	-	237,606.84
合计	-	-	237,606.84	-	-	237,606.84

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
机器设备	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 期末不存在在建工程减值情况。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日余额	34,049,156.40	1,431,047.75	35,480,204.15
2、本期增加金额	-	417,453.99	417,453.99
(1) 购置	-	417,453.99	417,453.99
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 9 月 30 日余额	34,049,156.40	1,848,501.74	35,897,658.14
二、累计摊销			
1、2019 年 12 月 31 日余额	1,590,139.50	953,902.40	2,544,041.90
2、本期增加金额	512,063.64	152,845.97	664,909.61
(1) 计提	512,063.64	152,845.97	664,909.61
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或作废	-	-	-
4、2020 年 9 月 30 日余额	2,102,203.14	1,106,748.37	3,208,951.51
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 9 月 30 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2020 年 9 月 30 日账面价值	31,946,953.26	741,753.37	32,688,706.63
2、2019 年 12 月 31 日账面价值	32,459,016.90	477,145.35	32,936,162.25

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018 年 12 月 31 日余额	34,049,156.40	1,431,047.75	35,480,204.15
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4、2019 年 12 月 31 日余额	34,049,156.40	1,431,047.75	35,480,204.15
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日余额	909,156.41	753,383.62	1,662,540.03
2、本期增加金额	680,983.09	200,518.78	881,501.87
（1）计提	680,983.09	200,518.78	881,501.87
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或作废	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日余额	1,590,139.50	953,902.40	2,544,041.90
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	32,459,016.90	477,145.35	32,936,162.25
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	33,139,999.99	677,664.13	33,817,664.12

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017 年 12 月 31 日余额	34,137,577.80	1,097,030.66	35,234,608.46
2、本期增加金额	-	573,333.33	573,333.33
（1）购置	-	573,333.33	573,333.33
3、本期减少金额	88,421.40	239,316.24	327,737.64
4、2018 年 12 月 31 日余额	34,049,156.40	1,431,047.75	35,480,204.15
二、累计摊销			
1、2017 年 12 月 31 日余额	227,583.84	540,054.93	767,638.77
2、本期增加金额	681,572.57	213,328.69	894,901.26
（1）计提	681,572.57	213,328.69	894,901.26
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或作废	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	909,156.41	753,383.62	1,662,540.03
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	33,139,999.99	677,664.13	33,817,664.12
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	33,909,993.96	556,975.73	34,466,969.69

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2016 年 12 月 31 日余额	-	675,082.56	675,082.56
2、本期增加金额	34,137,577.80	421,948.10	34,559,525.90
(1) 购置	34,137,577.80	421,948.10	34,559,525.90
3、本期减少金额	-	-	-
4、2017 年 12 月 31 日余额	34,137,577.80	1,097,030.66	35,234,608.46
二、累计摊销			
1、2016 年 12 月 31 日余额	-	354,132.70	354,132.70
2、本期增加金额	227,583.84	185,922.23	413,506.07
(1) 计提	227,583.84	185,922.23	413,506.07
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或作废	-	-	-
4、2017 年 12 月 31 日余额	227,583.84	540,054.93	767,638.77
三、减值准备			
1、2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	33,909,993.96	556,975.73	34,466,969.69
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	-	320,949.86	320,949.86

注：期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年9月30日 余额
中国制造网广告费	101,414.06	-	34,590.84	-	66,823.22
企业邮箱服务	19,326.50	-	2,948.13	-	16,378.37
财产保险费	48,471.37	-	9,281.79	-	39,189.58
厂房修缮维护费	-	1,224,248.68	20,404.15	-	1,203,844.53
全球技术信息及运营平台服务费用	-	64,150.94	10,691.82	-	53,459.12
AutoCAD软件许可费	-	21,911.50	3,860.72	-	18,050.78
合计	169,211.93	1,310,311.12	81,777.45	-	1,397,745.60

(续上表)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日 余额
中国制造网广告费	49,528.26	94,338.68	42,452.88	-	101,414.06
企业邮箱服务	23,257.34	-	3,930.84	-	19,326.50
财产保险费	-	55,690.54	7,219.17	-	48,471.37
合计	72,785.60	150,029.22	53,602.89	-	169,211.93

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日 余额
中国制造网广告费	-	84,905.66	35,377.40	-	49,528.26
企业邮箱服务	-	23,584.91	327.57	-	23,257.34
合计	-	108,490.57	35,704.97	-	72,785.60

(十八) 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

项目	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4,245,421.52	636,813.24	3,101,209.37	465,181.42
其他应收款坏账准备	-	-	2,664.09	399.61
长期应收款坏账准备	422,698.48	63,404.77	622,455.00	93,368.25
递延收益	5,496,129.02	824,419.35	1,717,898.24	257,684.74
合计	5,918,827.50	887,824.12	5,444,226.70	816,634.02

(续上表)

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	3,265,822.76	489,873.42	3,889,624.11	583,443.61
其他应收款坏账准备	1,957.86	293.68	-	-
长期应收款坏账准备	90,890.90	13,633.64	234,389.30	35,158.40
递延收益	1,963,599.20	294,539.88	2,209,300.16	331,395.02
合计	5,322,270.72	798,340.62	2,443,689.46	366,553.42

2、期末无未经抵消的递延所得税负债

3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、期末无未确认递延所得税资产或负债。

(十九) 其他非流动资产

项目	2020年9月30日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	927,348.84	-	927,348.84	660,963.42	-	660,963.42
合计	927,348.84	-	927,348.84	660,963.42	-	660,963.42

(续上表)

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	16,559,041.07	-	16,559,041.07	640,000.00	-	640,000.00
合计	16,559,041.07	-	16,559,041.07	640,000.00	-	640,000.00

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证借款	4,551,768.69	2,746,878.75	-	-
应付利息	33,509.81	47,139.17	-	-
合计	4,585,278.50	2,794,017.92	-	-

2、公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款及应付利息情况。

(二十一) 应付票据

种类	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	12,487,485.54	10,000,338.08	-	-
合计	12,487,485.54	10,000,338.08	-	-

期末公司不存在已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
材料款	26,080,522.83	23,150,445.25	20,928,282.53	33,963,072.52
设备、工程款	9,468,469.70	22,879,270.18	7,598,722.08	94,813.00
运输费用	2,225,354.76	785,533.97	1,299,283.60	2,455,251.87
其他费用	670,206.25	1,104,097.73	243,590.72	333,995.42
已背书未到期银行承兑汇票	1,350,000.00	2,899,000.00	3,980,000.00	2,850,000.00
合计	39,794,553.54	50,818,347.13	34,049,878.93	39,697,132.81

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年9月30日余额	未偿还或结转的原因
河南省矿山起重机有限公司	318,895.60	质保期内尚未支付设备尾款
南阳路达筑机能源设备有限公司	439,456.87	材料款尚未结算
石狮市鸿达盛机械设备有限公司	107,425.98	材料款尚未结算
合计	865,778.45	

（二十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预收货款	-	56,196,969.19	72,953,511.16	64,931,197.83
合计	-	56,196,969.19	72,953,511.16	64,931,197.83

（二十四）合同负债

1、合同负债情况

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预收货款	42,465,764.65	-	-	-
合计	42,465,764.65	-	-	-

注：公司将基于商品销售合同所收取的预收货款作为合同负债核算，相关合同负债在商品的控制权转移给客户时确认为销售收入。

2、期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2020年9月30日余额	未偿还或结转的原因
巴中市宏程道路养护有限公司	532,000.00	客户选址未确定，未启动购买
福建路桥建设有限公司	528,000.00	未验收
邢台兴华筑路工程有限公司	945,000.00	因客户土地问题，要求货物延迟发货
西咸新区秦汉新城凯立源建材有限公司	100,000.00	因客户土地问题，客户正在协调土地
合计	2,105,000.00	--

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
一、短期薪酬	6,841,578.79	31,844,173.75	32,988,447.15	5,697,305.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	136,952.64	136,952.64	-
合计	6,841,578.79	31,981,126.39	33,125,399.79	5,697,305.39

（续上表）

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	5,456,194.86	36,911,794.24	35,526,410.31	6,841,578.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,554,643.20	1,554,643.20	-
合计	5,456,194.86	38,466,437.44	37,081,053.51	6,841,578.79

（续上表）

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	4,071,494.67	29,483,214.43	28,098,514.24	5,456,194.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,490,298.59	1,490,298.59	-
合计	4,071,494.67	30,973,513.02	29,588,812.83	5,456,194.86

（续上表）

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	3,354,580.03	24,470,211.08	23,753,296.44	4,071,494.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,253,290.93	1,253,290.93	-
合计	3,354,580.03	25,723,502.01	25,006,587.37	4,071,494.67

2、短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,752,447.03	28,440,628.61	29,580,400.98	5,612,674.66
2. 职工福利费	63,135.00	2,118,104.77	2,119,730.27	61,509.50
3. 社会保险费	-	756,998.27	756,998.27	-
其中： 医疗保险费	-	699,632.65	699,632.65	-
工伤保险费	-	5,415.54	5,415.54	-
生育保险费	-	51,950.08	51,950.08	-
4. 住房公积金	-	292,532.00	292,532.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	25,996.76	235,910.10	238,785.63	23,121.23
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	6,841,578.79	31,844,173.75	32,988,447.15	5,697,305.39

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,390,859.82	33,031,777.06	31,670,189.85	6,752,447.03
2. 职工福利费	47,636.10	1,839,188.04	1,823,689.14	63,135.00
3. 社会保险费	-	1,130,910.45	1,130,910.45	-
其中： 医疗保险费	-	1,004,979.06	1,004,979.06	-
工伤保险费	-	59,157.54	59,157.54	-
生育保险费	-	66,773.85	66,773.85	-
4. 住房公积金	-	290,822.00	290,822.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	17,698.94	619,096.69	610,798.87	25,996.76
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,456,194.86	36,911,794.24	35,526,410.31	6,841,578.79

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,972,289.58	26,317,070.32	24,898,500.08	5,390,859.82
2. 职工福利费	85,043.00	1,643,072.04	1,680,478.94	47,636.10

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
3. 社会保险费	-	926,173.29	926,173.29	-
其中： 医疗保险费	-	803,500.52	803,500.52	-
工伤保险费	-	69,841.13	69,841.13	-
生育保险费	-	52,831.64	52,831.64	-
4. 住房公积金	-	230,904.00	230,904.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	14,162.09	365,994.78	362,457.93	17,698.94
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,071,494.67	29,483,214.43	28,098,514.24	5,456,194.86

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,273,623.18	21,714,018.97	21,015,352.57	3,972,289.58
2. 职工福利费	71,090.50	1,578,695.98	1,564,743.48	85,043.00
3. 社会保险费	-	815,241.55	815,241.55	-
其中： 医疗保险费	-	673,784.52	673,784.52	-
工伤保险费	-	95,184.36	95,184.36	-
生育保险费	-	46,272.67	46,272.67	-
4. 住房公积金	-	185,084.00	185,084.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	9,866.35	177,170.58	172,874.84	14,162.09
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,354,580.03	24,470,211.08	23,753,296.44	4,071,494.67

3、设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
1. 基本养老保险	-	132,802.56	132,802.56	-
2. 失业保险费	-	4,150.08	4,150.08	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	136,952.64	136,952.64	-

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,509,361.92	1,509,361.92	-
2. 失业保险费	-	45,281.28	45,281.28	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,554,643.20	1,554,643.20	-

(续上表)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,450,171.64	1,450,171.64	-
2. 失业保险费	-	40,126.95	40,126.95	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,490,298.59	1,490,298.59	-

(续上表)

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,219,538.31	1,219,538.31	-
2. 失业保险费	-	33,752.62	33,752.62	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,253,290.93	1,253,290.93	-

(二十六) 应交税费

税费项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	-	2,594,179.40	1,286,685.53	-
企业所得税	5,729,064.70	5,053,967.13	4,627,514.68	3,458,888.29
城市维护建设税	48,735.85	203,587.66	90,967.55	123,964.78
教育费附加	48,735.85	145,419.75	64,976.82	88,546.27
房产税	107,121.13	103,578.57	669.83	669.83
城镇土地使用税	34,909.33	34,909.33	43,636.67	-
环境保护税	1,771.83	1,771.83	1,771.83	-
个人所得税	76,155.09	3,522,400.84	139,231.49	230,752.60
印花税	10,085.50	31,996.00	7,680.70	18,688.70
合计	6,056,579.28	11,691,810.51	6,263,135.10	3,921,510.47

(二十七) 其他应付款

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	666,801.94	188,324.47	3,223,585.15	652,864.38
应付利息	-	-	36,028.41	-
合计	666,801.94	188,324.47	3,259,613.56	652,864.38

1、应付利息

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付长期借款利息	-	-	36,028.41	-
合计	-	-	36,028.41	-

公司不存在逾期未支付利息的情况。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付费用	543,388.26	188,324.47	1,223,585.15	652,864.38
工程押金	-	-	2,000,000.00	-
应退款项	123,413.68	-	-	-
合计	666,801.94	188,324.47	3,223,585.15	652,864.38

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
一年内到期的长期借款	21,400,000.00	17,100,000.00	-	-
应付长期借款利息	60,224.99	75,000.00	-	-
合计	21,460,224.99	17,175,000.00	-	-

(二十九) 其他流动负债

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待转销项税额	7,820,234.95	3,552,270.00	9,681,288.57	8,177,078.38
合计	7,820,234.95	3,552,270.00	9,681,288.57	8,177,078.38

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
抵押借款	79,900,000.00	89,100,000.00	22,885,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	21,400,000.00	17,100,000.00	-	-
合计	58,500,000.00	106,200,000.00	22,885,000.00	-

2、公司期末不存在已逾期未偿还的长期借款情况

(三十一) 递延收益

1、递延收益情况

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额	形成原因
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	48,788.13	-	6,652.98	42,135.15	资产分摊
2016年洛江区区级环保专项资金	80,769.14	-	80,769.14	-	资产分摊
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	108,750.00	-	11,250.00	97,500.00	资产分摊
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	23,018.92	-	9,416.88	13,602.04	资产分摊
创新产业提升补贴款	824,903.78	-	121,868.26	703,035.52	资产分摊
沥青搅拌设备生产线技改项目	631,668.27	-	85,960.98	545,707.29	资产分摊
投建投产奖励	-	3,075,858.00	16,877.18	3,058,980.82	资产分摊
“科学助力经济2020”重点专项项目奖励	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	收益分摊
基站场地租金	-	36,697.25	1,529.05	35,168.20	租金分摊
合计	1,717,898.24	4,112,555.25	334,324.47	5,496,129.02	

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	形成原因
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	57,658.77	-	8,870.64	48,788.13	资产分摊
2016年洛江区区级环保专项资金	94,615.34	-	13,846.20	80,769.14	资产分摊
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	123,750.00	-	15,000.00	108,750.00	资产分摊
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	35,574.76	-	12,555.84	23,018.92	资产分摊
创新产业提升补贴款	905,717.42	-	80,813.64	824,903.78	资产分摊
沥青搅拌设备生产线技改项目	746,282.91	-	114,614.64	631,668.27	资产分摊
合计	1,963,599.20	-	245,700.96	1,717,898.24	

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	66,529.41	-	8,870.64	57,658.77	资产分摊
2016年洛江区区级环保专项资金	108,461.54	-	13,846.20	94,615.34	资产分摊
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	138,750.00	-	15,000.00	123,750.00	资产分摊
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	48,130.60	-	12,555.84	35,574.76	资产分摊
创新产业提升补贴款	986,531.06	-	80,813.64	905,717.42	资产分摊
沥青搅拌设备生产线技改项目	860,897.55	-	114,614.64	746,282.91	资产分摊
合计	2,209,300.16	-	245,700.96	1,963,599.20	

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	形成原因
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	-	75,400.00	8,870.59	66,529.41	资产分摊
2016年洛江区区级环保专项资金	-	120,000.00	11,538.46	108,461.54	资产分摊
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	-	150,000.00	11,250.00	138,750.00	资产分摊
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	-	500,000.00	451,869.40	48,130.60	资产分摊
创新产业提升补贴款	-	1,000,000.00	13,468.94	986,531.06	资产分摊
沥青搅拌设备生产线技改项目	-	880,000.00	19,102.45	860,897.55	资产分摊
合计	-	2,725,400.00	516,099.84	2,209,300.16	

2、涉及政府补助的项目

项目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
2016年度洛江区企业技术改造专项资金(注1)	48,788.13	-	6,652.98	-	42,135.15	与资产相关
2016年洛江区区级环保专项资金(注2)	80,769.14	-	4,615.38	76,153.76	-	与资产相关
LBE3000环保型沥青混合料搅拌设备研发补助(注3)	108,750.00	-	11,250.00	-	97,500.00	与资产相关

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020 年 9 月 30 日余额	与资产相关 /与收益相 关
省级创新型企业 补贴款泉财教 (2017) 500 号 (注 4)	23,018.92	-	9,416.88	-	13,602.04	与资产相关
创新产业提升补 贴款(注 5)	824,903.78	-	121,868.26	-	703,035.52	与资产相关
沥青搅拌设备生 产线技改项目 (注 6)	631,668.27	-	85,960.98	-	545,707.29	与资产相关
投建投产奖励 (注 7)	-	3,075,858.00	16,877.18	-	3,058,980.82	与资产相关
“科学助力经济 2020”重点专项 项目奖励(注 8)	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,717,898.24	4,075,858.00	256,641.66	76,153.76	5,460,960.82	-

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度洛江 区企业技术改造 专项资金(注 1)	57,658.77	-	8,870.64	-	48,788.13	与资产相关
2016 年洛江区 区级环保专项资 金(注 2)	94,615.34	-	13,846.20	-	80,769.14	与资产相关
LBE3000 环保型 沥青混合料搅拌 设备研发补助 (注 3)	123,750.00	-	15,000.00	-	108,750.00	与资产相关
省级创新型企业 补贴款泉财教 (2017) 500 号 (注 4)	35,574.76	-	12,555.84	-	23,018.92	与资产相关
创新产业提升补 贴款(注 5)	905,717.42	-	80,813.64	-	824,903.78	与资产相关
沥青搅拌设备生 产线技改项目 (注 6)	746,282.91	-	114,614.64	-	631,668.27	与资产相关
合计	1,963,599.20	-	245,700.96	-	1,717,898.24	-

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	66,529.41	-	8,870.64	-	57,658.77	与资产相关
2016 年洛江区区级环保专项资金	108,461.54	-	13,846.20	-	94,615.34	与资产相关
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	138,750.00	-	15,000.00	-	123,750.00	与资产相关
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	48,130.60	-	12,555.84	-	35,574.76	与资产相关
创新产业提升补贴款	986,531.06	-	80,813.64	-	905,717.42	与资产相关
沥青搅拌设备生产线技改项目	860,897.55	-	114,614.64	-	746,282.91	与资产相关
合计	2,209,300.16	-	245,700.96	-	1,963,599.20	-

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	-	75,400.00	8,870.59	-	66,529.41	与资产相关
2016 年洛江区区级环保专项资金	-	120,000.00	11,538.46	-	108,461.54	与资产相关
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	-	150,000.00	11,250.00	-	138,750.00	与资产相关
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	-	500,000.00	451,869.40	-	48,130.60	与资产相关
创新产业提升补贴款	-	1,000,000.00	13,468.94	-	986,531.06	与资产相关
沥青搅拌设备生产线技改项目	-	880,000.00	19,102.45	-	860,897.55	与资产相关
合计	-	2,725,400.00	516,099.84	-	2,209,300.16	-

注1：根据泉洛经信[2017]15号《关于下达2016年度洛江区企业技术改造专项资金项目的通知》，公司于2017年2月收到技术改造资金75,400.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注2：根据泉洛政[2016]68号《关于下达2016年区级环保专项补助资金的通知》，公司于2017年3月收到环保专项补助资金120,000.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注3：根据泉洛政科[2017]4号《关于下达2017年度洛江区第一批科技项目（奖励批）及专利奖励的通知》，公司于2017年4月收到科技项目奖励金150,000.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注4：根据泉财教[2017]500号《泉州市财政局、泉州市科技局关于下达2017年度科技计划项目经费（第一批）的通知》，公司于2017年9月收到科技计划项目经费500,000.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注5：根据泉洛发改[2017]24号《洛江区发展和改革局关于转下达2017年第一批省级预算内投资计划的通知》，公司于2017年11月收到创新产业补贴款1,000,000.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注6：根据泉财指标【2017】989号《泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会关于下达2017年省级工业信息化发展专项资金（第一批）的通知》，公司于2017年11月收到沥青搅拌设备生产线技改项目补贴款880,000.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注7：根据泉洛发改【2020】60号《关于申请兑现铁拓机械股份有限公司申报加快项目投建投产奖励的请示》，公司于2020年9月收到投建投产项目补贴款3,075,858.00元，属于与资产相关的政府补助收入。

注8：根据闽科资【2020】17号《福建省科学技术厅关于批复“科学助力经济2020”重点专项项目立项的通知》，公司于2020年8月收到项目补助款1,000,000.00元，属于与收益相关的政府补助收入，该项目正在启动阶段，用于补偿以后发生的费用，后续需要验收，本期仍在递延收益核算。

(三十二) 股本

项目	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王希仁	32,400,000.00	50.23	-	-	32,400,000.00	50.23
蔡建良	11,400,000.00	17.67	-	-	11,400,000.00	17.67
陈婷英	7,800,000.00	12.09	-	-	7,800,000.00	12.09
蔡文章	4,200,000.00	6.51	-	-	4,200,000.00	6.51
黄俊杰	4,200,000.00	6.51	-	-	4,200,000.00	6.51
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	3,900,000.00	6.05	-	-	3,900,000.00	6.05
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	600,000.00	0.93	-	-	600,000.00	0.93
合计	64,500,000.00	99.99	-	-	64,500,000.00	99.99

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王希仁	32,400,000.00	50.23	-	-	32,400,000.00	50.23
蔡文章	12,000,000.00	18.61	-	7,800,000.00	4,200,000.00	6.51
蔡建良	11,400,000.00	17.67	-	-	11,400,000.00	17.67
陈婷英	-	-	7,800,000.00	-	7,800,000.00	12.09
黄俊杰	4,200,000.00	6.51	-	-	4,200,000.00	6.51
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	3,900,000.00	6.05	-	-	3,900,000.00	6.05
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	600,000.00	0.93	-	-	600,000.00	0.93
合计	8,700,000.00	13.49	7,800,000.00	7,800,000.00	64,500,000.00	99.99

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王希仁	32,400,000.00	50.23	-	-	32,400,000.00	50.23
蔡文章	16,200,000.00	25.12	-	4,200,000.00	12,000,000.00	18.61

项目	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
蔡建良	11,400,000.00	17.67	-	-	11,400,000.00	17.67
黄俊杰	-	-	4,200,000.00	-	4,200,000.00	6.51
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	3,900,000.00	6.05	-	-	3,900,000.00	6.05
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	600,000.00	0.93	-	-	600,000.00	0.93
合计	64,500,000.00	100.00	4,200,000.00	4,200,000.00	64,500,000.00	100.00

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王希仁	10,410,000.00	55.52	21,990,000.00	-	32,400,000.00	50.23
蔡文章	5,673,750.00	30.26	10,526,250.00	-	16,200,000.00	25.12
蔡建良	2,666,250.00	14.22	8,733,750.00	-	11,400,000.00	17.67
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	-	-	3,900,000.00	-	3,900,000.00	6.05
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	-	-	600,000.00	-	600,000.00	0.93
合计	18,750,000.00	100.00	45,750,000.00	-	64,500,000.00	100.00

注：报告期内股本变化详见附注一、2、历史沿革。

（三十三）资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日余 额
股本溢价	4,950,000.00	114,969,780.50	-	119,919,780.50
其他资本公积	28,192,900.00	-	-	28,192,900.00
合计	33,142,900.00	114,969,780.50	-	148,112,680.50

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00
其他资本公积	25,041,950.00	3,150,950.00	-	28,192,900.00
合计	29,991,950.00	3,150,950.00	-	33,142,900.00

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
资本溢价	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00
其他资本公积	7,687,500.00	17,354,450.00	-	25,041,950.00
合计	12,637,500.00	17,354,450.00	-	29,991,950.00

(续上表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
资本溢价	-	4,950,000.00	-	4,950,000.00
其他资本公积	-	7,687,500.00	-	7,687,500.00
合计	-	12,637,500.00	-	12,637,500.00

注1: 报告期内资本溢价变化情况详见一、2、历史沿革。

注2: 报告期内其他资本公积为股份支付费用, 变化情况详见附注九、股份支付。

(三十四) 专项储备

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日 余额
安全生产费	5,825,374.83	1,128,174.39	198,110.77	6,755,438.45
合计	5,825,374.83	1,128,174.39	198,110.77	6,755,438.45

(续上表)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
安全生产费	4,568,550.68	1,417,272.84	160,448.69	5,825,374.83
合计	4,568,550.68	1,417,272.84	160,448.69	5,825,374.83

(续上表)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
安全生产费	3,393,707.80	1,301,522.16	126,679.28	4,568,550.68
合计	3,393,707.80	1,301,522.16	126,679.28	4,568,550.68

(续上表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
安全生产费	2,366,549.85	1,196,105.52	168,947.57	3,393,707.80
合计	2,366,549.85	1,196,105.52	168,947.57	3,393,707.80

注：公司根据财政部、国家安全生产监督管理局2012年2月14日发布财企[2012]16号文《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的要求，计提和使用安全生产费用。

（三十五）盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
法定盈余公积	15,917,152.97	-	11,407,064.68	4,510,088.29
合计	15,917,152.97	-	11,407,064.68	4,510,088.29

（续上表）

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	11,407,064.68	4,510,088.29	-	15,917,152.97
合计	11,407,064.68	4,510,088.29	-	15,917,152.97

（续上表）

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	9,039,183.50	2,367,881.18	-	11,407,064.68
合计	9,039,183.50	2,367,881.18	-	11,407,064.68

（续上表）

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	6,880,411.19	2,158,772.31	-	9,039,183.50
合计	6,880,411.19	2,158,772.31	-	9,039,183.50

注1：报告期内盈余公积增加系根据公司法、章程规定，公司按净利润的10%计提法定盈余公积。

注2：2020年1月4日经公司股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司，并更名为福建省铁拓机械股份有限公司。公司全体股东为发起人，以截至2019年11月30日经审计的净资产218,335,954.12元扣除5,723,273.62元专项储备后的净资产余额212,612,680.50元按照1：0.303368547折为股本64,500,000.00元。截至2019年11月30日，公司法定盈余公积11,407,064.68元进行折股。

(三十六) 未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	103,254,376.72	62,663,582.08	41,352,654.09	61,923,700.70
调整期初未分配利润合计数(调增+、调减-)	-	-	-	--
调整后期初未分配利润	103,254,376.72	62,663,582.08	41,352,654.09	61,923,700.70
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,758,916.67	45,100,882.93	23,678,809.17	21,587,725.70
减:提取法定盈余公积	-	4,510,088.29	2,367,881.18	2,158,772.31
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
净资产折股	103,562,715.82	-	-	-
派发现金红利	-	-	-	40,000,000.00
期末未分配利润	40,450,577.57	103,254,376.72	62,663,582.08	41,352,654.09

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,922,682.80	169,881,189.80	297,427,999.84	196,211,819.45
其他业务	3,642,446.87	1,386,056.94	4,688,289.56	2,142,160.02
合计	266,565,129.67	171,267,246.74	302,116,289.40	198,353,979.47

(续上表)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,251,153.21	171,474,869.20	193,423,049.13	126,300,390.61
其他业务	3,993,814.52	1,728,685.87	5,979,653.67	4,105,109.81
合计	262,244,967.73	173,203,555.07	199,402,702.80	130,405,500.42

1、主营业务（分业务）

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原生沥青混合料搅拌设备	100,968,576.15	65,816,391.27	124,585,131.69	82,051,847.90
再生沥青混合料搅拌设备	150,508,804.44	98,229,994.56	153,515,973.89	103,911,731.56
其他	11,445,302.21	5,834,803.97	19,326,894.26	10,248,239.99
合计	262,922,682.80	169,881,189.80	297,427,999.84	196,211,819.45

（续上表）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原生沥青混合料搅拌设备	123,872,694.14	83,913,598.80	92,665,993.74	61,992,450.82
再生沥青混合料搅拌设备	121,109,575.42	80,444,357.42	89,788,611.84	57,654,122.76
其他	13,268,883.65	7,116,912.98	10,968,443.55	6,653,817.03
合计	258,251,153.21	171,474,869.20	193,423,049.13	126,300,390.61

（三十八）税金及附加

税项	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	581,682.63	966,978.18	839,152.22	674,899.29
教育费附加	429,412.10	690,698.69	599,394.45	482,070.90
房产税	955,338.03	316,824.59	8,037.96	8,037.96
印花税	79,367.00	124,175.40	92,684.10	100,736.50
城镇土地使用税	314,183.97	418,911.96	261,820.02	-
环境保护税	5,315.49	7,087.32	7,087.32	-
合计	2,365,299.22	2,524,676.14	1,808,176.07	1,265,744.65

（三十九）销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,780,216.41	5,275,493.83	4,162,509.08	2,758,407.37
办公费	214,660.12	222,562.91	213,457.76	118,566.70
差旅费	1,844,658.15	2,938,296.01	2,631,665.94	1,986,116.27
通信费	125,207.66	149,916.19	139,525.70	135,297.93

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运费	7,203,446.79	9,205,148.70	7,499,330.02	6,514,581.50
业务招待费	1,442,799.96	1,674,813.24	1,040,809.90	741,834.97
投标费用	344,378.53	357,938.27	611,288.86	235,148.73
业务宣传费	1,633,059.67	2,204,088.16	4,131,005.23	2,713,000.55
会务费	246,118.61	396,289.09	479,990.48	209,762.79
售后服务费	1,911,325.35	3,262,969.93	3,066,058.42	2,858,086.81
出口保险费	81,967.10	63,161.31	68,165.07	-
租赁费	262,054.12	432,995.01	765,935.50	435,566.34
安装费	71,200.00	179,835.83	221,594.84	124,014.76
折旧费	209,133.55	54,573.78	9,013.82	-
其他	495,707.62	239,228.00	10,000.00	-
合 计	20,865,933.64	26,657,310.26	25,050,350.62	18,830,384.72

(四十) 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,135,226.06	3,889,913.97	3,127,779.05	2,769,913.65
办公费	1,166,273.25	1,001,609.34	284,010.40	264,694.10
福利费	732,219.17	964,424.35	1,011,532.04	556,738.87
差旅费	282,655.62	252,099.51	307,027.10	438,289.47
维修费	169,205.51	129,574.06	189,494.19	10,976.49
中介费	3,251,515.57	1,153,837.45	621,988.87	876,157.67
业务招待费	1,462,043.11	1,575,049.19	376,941.54	307,273.97
折旧费用	2,979,563.05	1,005,643.86	338,108.50	453,927.27
无形资产摊销	599,551.96	794,847.23	808,246.62	376,472.56
工会经费	199,172.74	233,283.17	183,306.55	151,328.69
水电费	294,919.04	43,734.12	19,807.12	17,377.47
租赁费	224,690.79	537,191.91	456,455.44	526,545.72
车辆使用费	562,224.52	1,060,915.77	1,070,234.07	848,932.58
职工教育经费	28,490.15	212,250.02	30,477.14	15,904.89
其他	-30,194.68	333,569.87	197,815.67	155,996.94
股份支付费用	-	3,150,950.00	17,354,450.00	7,687,500.00
合计	16,057,555.86	16,338,893.82	26,377,674.30	15,458,030.34

(四十一) 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,305,950.92	7,792,012.71	6,276,836.72	5,324,719.36
材料	1,281,316.90	2,876,589.92	3,037,977.52	2,665,152.37
专利费	700,639.41	665,983.31	680,349.38	356,795.00
差旅费	155,800.82	437,271.53	466,077.91	309,806.47
技术服务费	216,465.49	107,423.89	835,800.09	50,328.71
其他	544,854.63	533,110.55	483,771.02	411,259.80
合计	8,205,028.17	12,412,391.91	11,780,812.64	9,118,061.71

(四十二) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,052,221.86	939,204.35	-	-
减：利息收入	150,909.48	289,113.19	1,321,144.68	171,887.45
利息净支出	1,901,312.38	650,091.16	-1,321,144.68	-171,887.45
汇兑损益	636,862.86	-171,895.94	155,859.50	-465,796.06
银行手续费	100,239.38	154,988.07	89,093.67	74,671.46
其他	-308,681.35	-71,084.88	-22,079.52	-163,351.91
合 计	2,329,733.27	562,098.41	-1,098,271.03	-726,363.96

(四十三) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	6,652.98	8,870.64	8,870.64	8,870.59
2016 年洛江区区级环保专项资金	4,615.38	13,846.20	13,846.20	11,538.46
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	11,250.00	15,000.00	15,000.00	11,250.00
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500 号	9,416.88	12,555.84	12,555.84	451,869.40
创新产业提升补贴款	121,868.26	80,813.64	80,813.64	13,468.94
沥青搅拌设备生产线技改项目	85,960.98	114,614.64	114,614.64	19,102.45

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
市军民融合产业发展专项奖励资金	-	-	-	100,000.00
专利补贴款	-	85,000.00	291,000.00	159,000.00
用电补贴	-	-	9,700.00	23,100.00
展会补贴	36,000.00	-	376,760.00	503,373.00
增产补贴款	-	-	-	5,800.00
招工补贴款	4,669.68	54,671.92	-	261,982.80
中小企业发展补贴款	-	100,000.00	-	198,900.00
洛江财政局发改军民融合补贴款	-	-	-	90,000.00
工业稳定增长奖励金	-	-	-	22,500.00
保险补贴款	55,174.00	50,474.20	10,236.91	7,386.00
出口企业出口增量补贴款	-	43,800.00	-	2,714.00
稳岗补贴和失业金补贴款	3,093,703.68	80,781.57	52,789.10	-
新型科研机构补助经费	-	-	500,000.00	-
2017 年度洛江区企业符合政策奖励资金	-	-	80,000.00	-
知识产权奖励金	-	-	50,000.00	-
机械装备两化融合补贴款	-	-	200,000.00	-
科技小巨人研发加计补贴款	-	1,634,000.00	293,000.00	-
数字化奖励金	-	-	50,000.00	-
促进重点出口产品结构优化资金	-	100,000.00	100,000.00	-
智能装备补贴款	-	-	1,000,000.00	-
外贸稳增长补贴款	-	-	80,500.00	-
专利奖三等奖补贴	-	-	30,000.00	-

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发加计扣除补贴	-	-	270,000.00	-
2018 省级制造业 单项冠军奖励资金	-	-	500,000.00	-
税收增量奖励金	-	1,025,852.90	-	-
省级服务型制造 示范企业奖励	-	200,000.00	-	-
国际知名品牌奖 励资金	-	200,000.00	-	-
省级外贸展会及 中小开扶持资金	-	190,800.00	-	-
博士后科研工作 站建站补贴款	150,000.00	150,000.00	-	-
自主品牌奖励金	-	596,500.00	-	-
2018 年高新技术 企业奖补资金	-	100,000.00	-	-
2019 年上半年知 识产权专项资金	-	80,000.00	-	-
个税手续费补贴	5,180.20	11,204.17	-	-
优势企业奖励	-	50,000.00	-	-
行业标准制定补 贴	30,000.00	-	-	-
党建补贴款	30,000.00	-	-	-
省级“专精特新” 认定区级奖励	100,000.00	-	-	-
投建投产奖励	16,877.18	-	-	-
2020 年高价值专 利培育计划项目 补贴	500,000.00	-	-	-
2020 年节能与循 环经济专项资金	300,000.00	-	-	-
市级瞪羚企业认 定奖励及省级科 技进步奖励金	200,000.00	-	-	-
疫情防控补贴	1,000.00	-	-	-
党费回拨补贴	1,920.00	-	-	-

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
技能培训补贴	13,000.00	-	-	-
组织补贴收入	7,000.00	-	-	-
合计	4,784,289.22	4,998,785.72	4,139,686.97	1,890,855.64

(四十四) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财收益	-	-	-3,299.06	238,238.03
合计	-	-	-3,299.06	238,238.03

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	7,299.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-	-	7,299.06
合计	-	-	-	7,299.06

(四十六) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-1,169,113.15	164,613.39	-	-
其他应收款坏账损失	2,664.09	-706.23	-	-
长期应收款坏账损失	199,756.52	-531,564.10	-	-
合计	-966,692.54	-367,656.94	-	-

(四十七) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月份	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	865,341.89	-768,309.80
存货跌价损失	-266,596.17	-	-	-
固定资产减值损失	-680,947.03	-	-	-
合计	-947,543.20	-	865,341.89	-768,309.80

(四十八) 资产处置收益

项目	2020 年 1-9 月份	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	135,850.79	-	-	-
合计	135,850.79	-	-	-

(四十九) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
客户违约赔偿款	-	3,175,755.24	-	-
滞纳金	-	16,158.33	-	-
其他	134.20	0.03	-	-
合计	134.20	3,191,913.60	-	-

(续上表)

项目	2020 年 1-9 月计入当期非经常性损益的金额	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度计入当期非经常性损益的金额	2017 年度计入当期非经常性损益的金额
客户违约赔偿款	-	3,175,755.24	-	-
滞纳金	-	16,158.33	-	-
其他	134.20	0.03	-	-
合计	134.20	3,191,913.60	-	-

2、报告期内，公司不存在计入营业外收入的政府补助

(五十) 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	33,838.90	-
其中：固定资产处置损失	-	-	33,838.90	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
公益性捐赠支出	1,110,500.00	300,000.00	300,000.00	220,000.00
赔偿款	-	201,324.06	-	104,238.07
滞纳金	142.32	5,042.86	16,158.23	-
其他	-	-	-	-
合计	1,110,642.32	506,366.92	349,997.13	324,238.07

(续上表)

项目	2020 年 1-9 月计入当期非经常性损益的金额	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度计入当期非经常性损益的金额	2017 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	33,838.90	-
其中：固定资产处置损失	-	-	33,838.90	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
公益性捐赠支出	1,110,500.00	300,000.00	300,000.00	220,000.00
赔偿款	-	201,324.06	-	104,238.07
滞纳金	142.32	5,042.86	16,158.23	-
其他	-	-	-	-
合计	1,110,642.32	506,366.92	349,997.13	324,238.07

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用明细表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,318,815.59	7,501,025.32	5,943,937.15	4,954,105.57
递延所得税费用	-708,003.34	-18,293.40	151,656.41	-446,641.49
合计	6,610,812.25	7,482,731.92	6,095,593.56	4,507,464.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	47,369,728.92	52,583,614.85	29,774,402.73	26,095,189.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,105,459.34	7,887,542.23	4,466,160.79	3,914,278.08
调整以前期间所得税的影响	-	-2,423.75	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,360.45	984,641.31	2,941,188.49	1,276,440.63
免税、减计收入及加计扣除	-890,007.54	-1,387,027.87	-1,311,755.72	-683,254.63
所得税费用	6,610,812.25	7,482,731.92	6,095,593.56	4,507,464.08

(五十二) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	8,603,816.37	4,753,757.01	3,893,986.01	4,100,155.80
利息收入	150,909.48	289,113.19	1,321,144.68	171,887.45
收回保证金	3,330,056.00	5,435,425.84	21,471,368.00	8,944,513.00
代收股息个人所得税	-	3,331,200.00	-	-
其他	184,541.78	11,762.31	0.16	62,305.50
合计	184,541.78	13,821,258.35	26,686,498.85	13,278,861.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用支出	19,225,655.83	17,653,595.07	16,236,816.09	16,711,057.70
往来款	-	-	-	2,800,000.00
支付保证金	4,923,800.00	5,920,750.00	10,675,255.00	17,742,585.00
代缴股息个人所得税	3,331,200.00	-	-	-
其他	1,000,142.32	324,768.52	300,000.00	151,218.07
合计	9,255,142.32	324,768.52	300,000.00	151,218.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票保证金	918,115.67	4,294,353.31	-	-
发行费用	1,078,800.00			
合计	1,996,915.67	4,294,353.31	-	-

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	40,758,916.67	45,100,882.93	23,678,809.17	21,587,725.70
加：资产减值准备	1,914,235.74	367,656.94	-865,341.89	768,309.80
固定资产折旧	9,046,551.30	3,754,931.31	1,910,028.49	2,041,544.99

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	664,909.61	881,501.87	894,901.26	413,506.07
长期待摊费用摊销	81,777.45	53,602.89	35,704.97	-
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)	-135,850.79	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-	33,838.90	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-	3,299.06	-7,299.06
财务费用(收益以“-”号填列)	2,052,221.86	939,204.35	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-238,238.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-708,003.34	-18,293.40	151,656.41	-446,641.49
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)	-14,614,142.20	1,325,940.51	-6,657,703.33	-38,185,436.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,138,847.47	-13,495,784.32	14,778,977.12	-9,031,317.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,967,275.00	-6,487,503.70	1,576,463.65	48,094,518.81
其他	4,708,294.40	4,620,316.84	18,536,375.38	6,116,740.14
经营活动产生的现金流量净额	22,662,788.23	37,042,456.22	54,077,009.19	31,113,412.96
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	46,090,115.87	62,801,273.11	50,092,867.00	30,935,180.60
减：现金的期初余额	62,801,273.11	50,092,867.00	30,935,180.60	24,890,791.17
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	-16,711,157.24	12,708,406.11	19,157,686.40	6,044,389.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、现金	46,090,115.87	62,801,273.11	50,092,867.00	30,935,180.60
其中：库存现金	12,532.70	28,073.99	22,743.87	2,520.51

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可随时用于支付的银行存款	45,151,783.17	62,773,199.12	50,070,123.13	30,932,660.09
可随时用于支付的其他货币资金	925,800.00	-	-	-
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	46,090,115.87	125,602,546.22	50,092,867.00	61,870,361.20

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

1、截至2020年9月30日所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	4,418,234.03	开具银行承兑汇票保证金
土地使用权	31,946,953.26	抵押贷款
房屋建筑物	135,222,137.76	抵押贷款
合计	171,587,325.05	

注1：2020年7月1日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行签订《授信协议》（编号：595XY2020018264），为公司提供30,000,000.00元的授信额度，授信业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。合同授信自2020年7月2日至2023年7月1日。截至2020年9月30日，该项下已开具银行承兑汇票金额为12,487,485.54元。

注2：2020年3月16日，公司以国有土地使用权及地上建筑物（权证号：闽（2020）洛江区不动产权第0000813号）为抵押物，与兴业银行股份有限公司泉州分行（受托人）、福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）（委托人）签订抵押合同，编号为兴银泉02抵字第2020084001号。截至2020年9月30日，土地账面价值为31,946,953.26元；房屋建筑物账面价值为135,222,137.76元。截至2020年9月30日公司在该抵押物项下的借款余额为79,900,000.00元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	3,500,118.36	开具银行承兑汇票保证金
土地使用权	32,459,016.90	抵押贷款
房屋建筑物	131,529,295.68	抵押贷款
合计	167,488,430.94	

注 1：2019 年 5 月 8 日，福建铁拓机械有限公司与招商银行股份有限公司泉州分行签订《授信协议》（编号：595XY2019010293），为福建铁拓机械有限公司提供 30,000,000.00 元的授信额度，授信业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。合同授信自 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日。截至 2019 年 12 月 31 日，该项下已开具银行承兑汇票金额为 10,000,338.08 元。

注 2：2019 年 6 月 17 日，公司以土地使用权（闽（2018）洛江区不动产权第 0000148 号）和在建工程（《建设工程规划许可证》建字第 350504201830912 号、建字第 350504201930913 号、建字第 350504201930914 号、建字第 350504201930915 号、建字第 350504201930916 号、《建筑工程施工许可证》350504201810122701 号、《建设用地规划许可证》地字第 350504201720909 号）为抵押物，与兴业银行股份有限公司泉州分行（受托人）、福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）（委托人）签订抵押合同，编号为兴银泉 02 抵字第 2019084002 号。截至 2019 年 12 月 31 日，土地账面价值为 32,459,016.90 元；被抵押在建工程已于 2019 年 10 月达到可使用状态转入固定资产，账面价值为 131,529,295.68 元。截至 2019 年 12 月 31 日公司在该抵押物项下的借款余额为 89,100,000.00 元。

3、截至 2018 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
在建工程	52,135,543.90	抵押贷款
土地使用权	33,139,999.99	抵押贷款
合计	85,275,543.89	

注：2018 年 11 月 15 日，公司以土地使用权（闽（2018）洛江区不动产权第 0000148 号）为抵押物，与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额抵押合同》，编号为 0140800011-2018 年洛江（抵）字 0034 号。2019 年 1 月 17 日，公司以土地使用权（闽（2018）洛江区不动产权第 0000148 号）和在建工程（《建设工程规划许可证》建字第 350504201830912 号、《建筑工程施工许可证》350504201810122701 号、《建设用地规划许可证》地字第 350504201720909 号）为抵押物，与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订新抵押合同，编号为 0140800011-2019 年洛江（抵）字 0005 号。截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程账面价值为 52,135,543.90 元、土地账面价值为 33,139,999.99 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司在该抵押物项下的借款余额为 22,885,000.00 元。

4、截至 2017 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	6,534,200.00	远期结汇保证金
其他货币资金	450,000.00	保函质押保证金
合计	6,984,200.00	

注：2017 年 3 月 2 日，福建铁拓机械有限公司与中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《反担保（保证金质押）合同》（编号：2017 年建泉洛保函反保证金字 28-1 号）为公司与中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订的《出具保函协议》（编号：2017 年建泉洛保函字 28 号）提供质押担保。合同期限为 2017 年 3 月 2 日至 2018 年 3 月 15 日。

（五十五）外币货币性项目

项目	2020 年 9 月 30 日账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,352,460.18	6.8101	16,020,489.07
其中：港元	-	-	-
应收账款			
其中：美元	1,087,610.71	6.8101	7,406,737.69
短期借款			
其中：美元	668,385.00	6.8101	4,551,768.69

(续上表)

项目	2019年12月31日账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,056,323.21	6.9762	14,345,321.98
其中：港元	0.08	0.8958	0.07
应收账款			
其中：美元	429,680.00	6.9762	2,997,533.62
短期借款			
其中：美元	393,750.00	6.9762	2,746,878.75

(续上表)

项目	2018年12月31日 账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,802,100.21	6.8632	12,368,174.16
其中：港元	37.08	0.8762	32.49
应收账款			
其中：美元	56,112.70	6.8632	385,112.69

(续上表)

项目	2017年12月31日 账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,345,475.65	6.5342	8,791,606.99
港元	38.08	0.8359	31.83
瑞士法郎	0.39	6.6779	2.60
应收账款			
其中：美元	24,836.80	6.5342	162,288.61

(五十六) 政府补助

1、政府补助的基本情况

种类	2020年1-9月	列报项目	计入当期损益的金额
2016年度洛江区企业技术改造专项资金	-	其他收益	6,652.98
2016年洛江区区级环保专项资金	-	其他收益	4,615.38
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	-	其他收益	11,250.00
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500号	-	其他收益	9,416.88

种类	2020 年 1-9 月	列报项目	计入当期损益的金额
创新产业提升补贴款	-	其他收益	121,868.26
沥青搅拌设备生产线技改项目	-	其他收益	85,960.98
展会补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
招工补贴款	4,669.68	其他收益	4,669.68
保险补贴款	55,174.00	其他收益	55,174.00
稳岗补贴和失业金补贴款	3,093,703.68	其他收益	3,093,703.68
博士后科研工作站建站补贴款	150,000.00	其他收益	150,000.00
个税手续费补贴	5,491.01	其他收益	5,180.20
行业标准制定补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
党建补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
省级“专精特新”认定区级奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
投建投产奖励	3,075,858.00	其他收益	16,877.18
2020 年高价值专利培育计划项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年节能与循环经济专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
市级瞪羚企业认定奖励及省级科技进步奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情防控补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
党费回拨补贴	1,920.00	其他收益	1,920.00
技能培训补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
组织补贴收入	7,000.00	其他收益	7,000.00
“科学助力经济 2020”重点专项项目奖励	1,000,000.00	其他收益	-
合计	8,603,816.37		4,784,289.22

(续上表)

种类	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	-	其他收益	8,870.64
2016 年洛江区区级环保专项资金	-	其他收益	13,846.20
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	-	其他收益	15,000.00
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500 号	-	其他收益	12,555.84
创新产业提升补贴款	-	其他收益	80,813.64
沥青搅拌设备生产线技改项目	-	其他收益	114,614.64
专利补贴款	85,000.00	其他收益	85,000.00
招工补贴款	54,671.92	其他收益	54,671.92

种类	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业发展补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
保险补贴款	50,474.20	其他收益	50,474.20
出口企业出口增量补贴款	43,800.00	其他收益	43,800.00
稳岗补贴和失业金补贴款	80,781.57	其他收益	80,781.57
科技小巨人研发加计补贴款	1,634,000.00	其他收益	1,634,000.00
促进重点出口产品结构优化资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
税收增量奖励金	1,025,852.90	其他收益	1,025,852.90
省级服务型制造示范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
国际知名品牌奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级外贸展会及中小扶持资金	190,800.00	其他收益	190,800.00
博士后科研工作站建站补贴款	150,000.00	其他收益	150,000.00
自主品牌奖励金	596,500.00	其他收益	596,500.00
2018 年高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年上半年知识产权专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
个税手续费补贴	11,876.42	其他收益	11,204.17
优势企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	4,753,757.01		4,998,785.72

(续上表)

种类	2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	-	其他收益	8,870.64
2016 年洛江区区级环保专项资金	-	其他收益	13,846.20
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	-	其他收益	15,000.00
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500 号	-	其他收益	12,555.84
创新产业提升补贴款	-	其他收益	80,813.64
沥青搅拌设备生产线技改项目	-	其他收益	114,614.64
专利补贴款	791,000.00	其他收益	791,000.00
用电补贴	9,700.00	其他收益	9,700.00
展会补贴	376,760.00	其他收益	376,760.00
保险补贴款	10,236.91	其他收益	10,236.91
稳岗补贴和失业金补贴款	52,789.10	其他收益	52,789.10
2017 年度洛江区企业符合政策奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
知识产权奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
机械装备两化融合补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
科技小巨人研发加计补贴款	293,000.00	其他收益	293,000.00
数字化奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
促进重点出口产品结构优化资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
智能装备补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
外贸稳增长补贴款	80,500.00	其他收益	80,500.00
专利奖三等奖补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
研发加计扣除补贴	270,000.00	其他收益	270,000.00
2018 省级制造业单项冠军奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	3,893,986.01		4,139,686.97

(续上表)

种类	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度洛江区企业技术改造专项资金	75,400.00	其他收益	8,870.59
2016 年洛江区区级环保专项资金	120,000.00	其他收益	11,538.46
LBE3000 环保型沥青混合料搅拌设备研发补助	150,000.00	其他收益	11,250.00
省级创新型企业补贴款泉财教(2017)500 号	500,000.00	其他收益	451,869.40
创新产业提升补贴款	1,000,000.00	其他收益	13,468.94
沥青搅拌设备生产线技改项目	880,000.00	其他收益	19,102.45
市军民融合产业发展专项奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利补贴款	159,000.00	其他收益	159,000.00
用电补贴	23,100.00	其他收益	23,100.00
展会补贴	503,373.00	其他收益	503,373.00
增产补贴款	5,800.00	其他收益	5,800.00
招工补贴款	261,982.80	其他收益	261,982.80
中小企业发展补贴款	198,900.00	其他收益	198,900.00
洛江财政局发改军民融合补贴款	90,000.00	其他收益	90,000.00
工业稳定增长奖励金	22,500.00	其他收益	22,500.00
保险补贴款	7,386.00	其他收益	7,386.00
出口企业出口增量补贴款	2,714.00	其他收益	2,714.00
合计	4,100,155.80		1,890,855.64

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险

所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1、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。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。公司通过签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（二）信用风险

于 2020 年 9 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、预付账款等流动资金等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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。

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年9月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	3,546,000.00	3,546,000.00
其他权益工具投资			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	38,546,000.00	38,546,000.00
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	--	--	--	--

项目	2020年9月30日公允价值			
	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
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	-	-	-	-

(续上表)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	-	-	4,899,000.00	4,899,000.00
其他权益工具投资			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	39,899,000.00	39,899,000.00
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	--	--	--	--
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	-	-	-	-

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资为福建海西金融租赁有限责任公司 5%股权投资，公司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，由于该金融资产无活跃市场报价、无公允价值，采用成本作为公允价值。

八、关联方及关联方交易

公司与关联方在报告期内的交易如下：

(一) 公司的实际控制人

公司的最终实际控制人：王希仁

截至 2020 年 9 月 30 日，直接持有公司股权比例为 50.23%。

(二) 公司的子公司情况

公司无子公司。

（三）公司的联营企业情况

公司无合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
蔡建良	直接持有公司 17.67%股权、董事
陈婷英	直接持有公司 12.09%股权
黄俊杰	直接持有公司 6.51%股权、董事、总经理助理
蔡文章	直接持有公司 6.51%股权、监事会主席
泉州米德股权投资中心（有限合伙）	直接持有公司 6.05%股权、实际控制人控制的非法人组织
高岱乐	董事、总经理
程健	独立董事
张洪华	独立董事
许中兴	独立董事
王远航	监事
陈榕玲	职工代表监事
高国强	副总经理
庄学忠	财务总监
陈康	董事长助理、董事会秘书
郑涓龙	报告期内曾担任监事
泉州米德财务咨询中心（有限合伙）	实际控制人王希仁控制的非法人组织
泉州丰云机械有限公司	实际控制人王希仁持有丰云机械 35%股权并担任执行董事兼总经理，关联自然人蔡文章持股 35%，关联自然人蔡建良的兄弟蔡剑文持股 30%
洛江区恒信小额贷款有限公司	实际控制人王希仁持股 5%并担任董事
杭州酥牛坊餐饮管理有限公司	实际控制人王希仁配偶的弟弟陈道玮持股 90%并担任执行董事兼总经理
杭州粳粟食品有限公司	实际控制人王希仁配偶之弟持陈道玮股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
桂林阳森矿业发展有限公司	实际控制人王希仁配偶之弟持陈道玮担任副总经理的企业
泉州市洛江区河市翠恋日杂店	实际控制人王希仁之妹王翠恋经营个体工商户
黄文英	蔡文章配偶
福建信达机械有限公司	蔡文章控制并担任执行董事兼总经理
泉州市南安孚达鞋业有限公司	蔡文章控制并担任执行董事兼总经理
福建省南安市梅山鑫盛机械厂	蔡文章及其弟弟共同控制，于 2019 年 10 月注销
上海酥牛坊餐饮管理有限公司	实际控制人王希仁配偶之弟持陈道玮股 80%并担任

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
	执行董事
长安新生（深圳）金融投资有限公司	独立董事程健担任副总裁
民加汇银（北京）资产管理有限公司	独立董事程健担任董事长
青岛泛钛客科技有限公司	独立董事程健担任董事
厦门中圣会计师事务所有限公司	独立董事许中兴持股 40%，并担任执行董事兼总经理

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

（1）报告期内无关联方采购商品、接受劳务情况

（2）报告期内无关联方销售商品、提供劳务情况。

2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3、关联租赁情况

（1）公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月租赁收入	2019年度租赁收入	2018年度租赁收入	2017年度租赁收入
泉州市洛江区河市翠恋日杂店	房屋	2,477.07	-	-	-

（2）公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月租赁费用	2019年度租赁费用	2018年度租赁费用	2017年度租赁费用
泉州丰云机械有限公司	厂房	-	1,242,857.13	1,657,142.86	1,657,142.85

4、关联担保情况

（1）报告期内不存在公司作为担保方的关联担保情况。

（2）报告期内公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王希仁	100,000,000.00	2019年6月28日	2025年6月27日	否
泉州丰云机械有限公司	100,000,000.00	2019年6月28日	2020年5月19日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王希仁	20,000,000.00	2019年6月25日	2021年6月25日	否
王希仁	85,000,000.00	2019年12月3日	2022年12月3日	否
蔡文章	85,000,000.00	2019年12月3日	2022年12月3日	否
蔡建良	85,000,000.00	2019年12月3日	2022年12月3日	否
王希仁	60,000,000.00	2018年12月3日	2021年12月3日	否
蔡文章	60,000,000.00	2018年12月3日	2021年12月3日	否
蔡建良	60,000,000.00	2018年12月3日	2021年12月3日	否
王希仁	125,000,000.00	2018年11月13日	2027年11月12日	否
蔡文章	125,000,000.00	2018年11月13日	2027年11月12日	否
蔡建良	125,000,000.00	2018年11月13日	2027年11月12日	否
泉州丰云机械有限公司	30,023,300.00	2018年11月13日	2019年7月5日	是
王希仁	35,000,000.00	2018年2月4日	2022年2月4日	否
王希仁	24,000,000.00	2017年10月24日	2019年10月24日	是
蔡文章	24,000,000.00	2017年11月10日	2019年11月10日	是
蔡建良	24,000,000.00	2017年11月10日	2019年11月10日	是
泉州丰云机械有限公司	30,530,000.00	2017年10月24日	2019年10月24日	是
王希仁	30,000,000.00	2019年5月16日	2020年7月2日	是
蔡文章	30,000,000.00	2019年5月16日	2020年7月2日	是
蔡建良	30,000,000.00	2019年5月16日	2020年7月2日	是
泉州丰云机械有限公司	30,000,000.00	2019年5月16日	2020年7月2日	是
泉州丰云机械有限公司	31,300,000.00	2015年1月15日	2017年1月15日	是
王希仁	35,000,000.00	2017年1月5日	2020年1月5日	是
王希仁	15,000,000.00	2020年6月18日	2023年6月18日	否
王希仁	30,000,000.00	2020年7月2日	2026年7月1日	否
蔡建良	30,000,000.00	2020年7月2日	2026年7月1日	否
蔡文章	30,000,000.00	2020年7月2日	2026年7月1日	否
黄俊杰	30,000,000.00	2020年7月2日	2026年7月1日	否
陈婷英	30,000,000.00	2020年7月2日	2026年7月1日	否

注 1：2019 年 6 月 17 日，保证人王希仁与债权人福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）签订《保证合同》（编号：兴银泉 02 保字第 2019084001 号），为公司提供人民币 100,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2019 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）发生债权本金余额人民币 79,900,000.00 元。

注 2：2019 年 6 月 17 日，泉州丰云机械有限公司以国有土地使用权（洛国用（2009）第 17 号）为抵押物，与兴业银行股份有限公司泉州分行（受托人）、福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）（委托人）签订抵押合同，编号为兴银泉 02 抵字第 2019084003 号，为公司提供人民币 100,000,000.00 元的最高担保债权金额，担保方式为抵押担保，保证期间为 2019 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日。该抵押担保事项已于 2020 年 5 月 19 日解除，履行完毕。

注 3：2019 年 6 月 25 日，保证人王希仁与债权人中国银行股份有限公司洛江支行签订《最高额保证合同》（编号：2019 年 SME 洛人最保字 015 号），为公司提供人民币 20,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2019 年 6 月 25 日至 2021 年 6 月 25 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，该担保项下无担保余额。

注 4：2019 年 12 月 3 日，保证人王希仁与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201903011B01），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201903011H01）提供人民币 85,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,689,242.68 元。

注 5：2019 年 12 月 3 日，保证人蔡文章与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201903011B02），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201903011H01）提供人民币 85,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，担

保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,689,242.68 元。

注 6：2019 年 12 月 3 日，保证人蔡建良与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201903011B03），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201903011H01）提供人民币 85,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 3 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,689,242.68 元。

注 7：2018 年 12 月 3 日，保证人王希仁与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201801023B01），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201801023H01）提供人民币 60,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,309,240.51 元。

注 8：2018 年 12 月 3 日，保证人蔡文章与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201801023B02），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201801023H01）提供人民币 60,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,309,240.51 元。

注 9：2018 年 12 月 3 日，保证人蔡建良与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》（编号：HX201801023B03），为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》（编号：HX201801023H01）提供人民币 60,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日，担

保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 19,309,240.51 元。

注 10：2018 年 11 月 15 日，保证人王希仁与债权人中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》（编号：0140800011-2018 年洛江（保）字 0023 号），为公司提供人民币 125,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行无债权余额。

注 11：2018 年 11 月 25 日，保证人蔡文章与债权人中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》（编号：0140800011-2018 年洛江（保）字 0024 号），为公司提供人民币 125,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行无债权余额。

注 12：2018 年 11 月 25 日，保证人蔡建良与债权人中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》（编号：0140800011-2018 年洛江（保）字 0025 号），为公司提供人民币 125,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2018 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行无债权余额。

注 13：2018 年 11 月 15 日，泉州丰云机械有限公司以国有土地使用权（洛国用（2009）第 17 号）为抵押物，与债权人中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额抵押合同》（编号：0140800011-2018 年洛江（抵）字 0035 号）。为福建铁拓机械有限公司提供人民币 30,023,300.00 元的最高担保债权金额，担保方式为抵押担保，保证期间为 2018 年 11 月 13 日至 2025 年 11 月 12 日。该抵押担保事项已于 2019 年 7 月 5 日解除，履行完毕。

注 14：2018 年 2 月 4 日，保证人王希仁与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最

高额保证合同》(编号: HX201801001B01), 为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》(编号: HX201801001H01) 提供人民币 35,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2018 年 2 月 4 日至 2020 年 2 月 4 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日, 公司与福建海西金融租赁有限责任公司该保证合同项下担保义务余额人民币 1,602,683.30 元。

注 15: 2017 年 10 月 24 日, 保证人王希仁与债权人中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》(编号: 2017 年建泉洛高保字 51 号), 为福公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高担保债权金额, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为 2017 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 24 日。截至 2019 年 10 月 24 日, 该担保已履行完毕。

注 16: 2017 年 11 月 10 日, 保证人蔡文章与债权人中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》(编号: 2017 年建泉洛高保字 52 号), 为公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高担保债权金额, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为 2017 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 10 日。截至 2019 年 11 月 10 日, 该担保已履行完毕。

注 17: 2017 年 11 月 10 日, 保证人蔡建良与债权人中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额保证合同》(编号: 2017 年建泉洛高保字 53 号), 为公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高担保债权金额, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为 2017 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 10 日。截至 2019 年 11 月 10 日, 该担保已履行完毕。

注 18: 2017 年 10 月 24 日, 泉州丰云机械有限公司以国有土地使用权(洛国用(2009)第 17 号)为抵押物, 与债权人中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额抵押合同》(编号: 2017 年建泉洛高抵字 23 号), 为公司提供人民币 30,530,000.00 元的最高担保债权金额, 保证期间为 2017 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 24 日。截至 2019 年 10 月 24 日, 该担保已履行完毕。

注 19: 2019 年 5 月 8 日, 保证人王希仁与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》(编号: 595XY201901029302), 为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 7 月 2 日, 该担保事项于 2020 年 7 月 2 日解除, 履行完毕。

注 20: 2019 年 5 月 8 日, 保证人蔡建良与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》(编号: 595XY201901029303), 为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 7 月 2 日, 该担保事项于 2020 年 7 月 2 日解除, 履行完毕。

注 21: 2019 年 5 月 8 日, 保证人蔡文章与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》(编号: 595XY201901029304), 为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 7 月 2 日, 该担保事项于 2020 年 7 月 2 日解除, 履行完毕。

注 22: 2019 年 5 月 8 日, 保证人泉州丰云机械有限公司与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》(编号: 595XY201901029301), 为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2019 年 5 月 16 日至 2020 年 5 月 15 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 7 月 2 日, 该担保事项于 2020 年 7 月 2 日解除, 履行完毕。

注 23: 2015 年 1 月 14 日, 泉州丰云机械有限公司以国有土地使用权(洛国用(2009)第 17 号)为抵押物, 与中国建设银行股份有限公司泉州洛江支行签订《最高额抵押合同》(编号: 2015 年建泉洛高抵字 3 号)。为公司提供人民币 31,300,000.00 元的最高担保债权金额, 担保方式为抵押担保, 保证期间为 2015 年 1 月 15 日至 2017 年 1 月 15 日。截至 2017 年 1 月 15 日, 该担保已履行完毕。

注 24: 2017 年 1 月 5 日, 保证人王希仁与福建海西金融租赁有限责任公司签订《最高额保证合同》(编号: HX201601001B01), 为公司与福建海西金融租赁有限责任公司签订的《融资租赁业务合作协议》(编号: HX201601001H01) 提供 35,000,000.00 元的最高担保债权金额, 被担保债权期间为 2017 年 1 月 5 日至 2018 年 1 月 5 日, 担保方式为连带保证担保, 保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 11 月 15 日, 该担保已履行完毕。

注 25: 2020 年 6 月 18 日, 保证人王希仁与债权人中国银行股份有限公司洛江支行签订《最高额保证合同》(编号: 2020 年 SME 洛人最保字 016 号), 为公司提供人民币

15,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与中国银行股份有限公司洛江支行发生债权本金余额美元 668,385.00 元。

注 26：2020 年 7 月 1 日，保证人王希仁与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：595XY202001816405），为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行发生债权本金余额人民币 12,487,485.54 元，其中债权本金的 35%以公司缴纳保证金的方式提供担保，剩余债权以上述最高额保证的方式提供担保。

注 27：2020 年 7 月 1 日，保证人蔡建良与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：595XY202001816406），为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行发生债权本金余额人民币 12,487,485.54 元，其中债权本金的 35%以公司缴纳保证金的方式提供担保，剩余债权以上述最高额保证的方式提供担保。

注 28：2020 年 7 月 1 日，保证人蔡文章与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：595XY202001816407），为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行发生债权本金余额人民币 12,487,485.54 元，其中债权本金的 35%以公司缴纳保证金的方式提供担保，剩余债权以上述最高额保证的方式提供担保。

注 29：2020 年 7 月 1 日，保证人黄俊杰与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：595XY202001816408），为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 7 月 2 日至 2023 年 7

月 1 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行发生债权本金余额人民币 12,487,485.54 元，其中债权本金的 35% 以公司缴纳保证金的方式提供担保，剩余债权以上述最高额保证的方式提供担保。

注 30：2020 年 7 月 1 日，保证人陈婷英与债权人招商银行股份有限公司泉州分行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：595XY202001816409），为公司提供人民币 30,000,000.00 元的最高担保债权金额，被担保债权期间为 2020 年 7 月 2 日至 2023 年 7 月 1 日，担保方式为连带保证担保，保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。截至 2020 年 9 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司泉州分行发生债权本金余额人民币 12,487,485.54 元，其中债权本金的 35% 以公司缴纳保证金的方式提供担保，剩余债权以上述最高额保证的方式提供担保。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王希仁	2,800,000.00	2015 年 11 月 10 日	2017 年 6 月 12 日	借款
拆出				
泉州丰云机械有限公司	8,600.00	2017 年 7 月 26 日	2017 年 10 月 25 日	代垫评估费用
黄文英	700,000.00	2017 年 2 月 9 日	2017 年 6 月 26 日	借款

注 1：因公司经营需要自 2015 年 11 月 10 日起实际控制人为公司提供无息借款合计人民币 280.00 万元，该借款已于 2017 年 6 月 12 日结清。

注 2：泉州丰云机械有限公司于 2017 年 7 月 26 日向公司支付 2,001 元，由公司代付评估费用，因评估事项延后，公司于 2017 年 8 月 4 日退回该 2,001 元。评估事项发生后，公司于 2017 年 10 月 19 日为泉州丰云机械有限公司垫付评估费用 8,600 元，并于 2017 年 10 月 25 日向收回该款项。

注 3：公司关联自然人黄文英因个人需要于 2017 年 2 月 9 日向公司借款人民币 70.00 万元，该借款已于 2017 年 6 月 26 日结清。

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组情况。

7、关键管理人员薪酬

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
董事	741,121.25	335,651.81	283,230.93	236,907.84
监事	116,028.45	183,287.81	150,201.38	94,927.00
高级管理人员	689,215.25	501,103.62	422,251.86	378,634.80
合计	1,546,364.95	1,020,043.24	855,684.17	710,469.64

8、其他关联交易

公司不存在其他关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泉州市洛江区河市翠恋日杂店	900.00	45.00	-	-
其他应收款	泉州丰云机械有限公司	-	-	18,281.80	914.09

2、报告期各期末无应付关联方款项。

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020年1-9月公司不存在股份支付事项。

2019年度股份支付总体情况：

公司本期授予的各项权益工具总额	850,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,165,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2018年度股份支付总体情况：

公司本期授予的各项权益工具总额	4,390,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,550,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年可行权31.50万股，行权价格3.5元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2017年度股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,125,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018年可行权16万股，行权价格2.75元；2019年可行权31.50万股，行权价格3.5元
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

（二）以权益结算的股份支付情况

2020年1-9月公司不存在股份支付事项。

2019年以权益结算的股份支付情况：

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照10倍市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	满足服务条件或业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,192,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,150,950.00

2018年以权益结算的股份支付情况：

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照10倍市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	满足服务条件或业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,041,950.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,354,450.00

2017年以权益结算的股份支付情况：

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估每股价值
可行权权益工具数量的确定依据	满足服务条件或业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,687,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,687,500.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年9月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼

截至 2020 年 9 月 30 日，公司不存在未决诉讼事项。

2、融资租赁

为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，公司与福建海西金融租赁有限责任公司（以下简称为“海西金融”）开展融资租赁销售合作，融资租赁协议约定如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，公司有向金融机构回购协议下的相关租赁物的义务。截至 2020 年 9 月 30 日，公司承担此类回购担保义务的余额为人民币 40,601,166.49 元。

3、除上述事项外，公司不存在其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、新冠疫情的影响

自 2020 年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，目前已经在全球范围内传播，对国内经济和全球经济都造成较大的负面冲击，各国政府均采取延迟复工等措施，以阻止新冠病毒的进一步蔓延及扩散。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，公司及时在 2020 年 2 月复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。随着国内疫情得到控制，公司目前的生产经营正常，原材料供应、运输均已恢复正常。新冠疫情对公司的生产经营和财务业绩的影响已基本可控。

目前新型冠状病毒肺炎疫情的持续时间及影响范围尚不明朗，若新型冠状病毒肺炎疫情在全球范围内不能得到有效控制，可能对公司未来的经营业绩造成不利影响。

除上述事项外，公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-9 月	说明
非流动资产处置损益	135,850.79	
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	4,784,289.22	

项 目	2020 年 1-9 月	说明
定量享受的政府补助除外)		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,110,508.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-588,041.13	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	3,221,590.76	

(续上表)

项 目	2019 年度	说明
非流动资产处置损益		
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）	4,998,785.72	
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		

项 目	2019 年度	说明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,685,546.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,984,000.00	
所得税影响额	-1,168,323.54	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	3,532,008.86	

(续上表)

项 目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-33,838.90	
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）	4,139,686.97	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	158,500.00	
对外委托贷款取得的损益		

项 目	2018 年度	说明
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	-316,158.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,897,900.00	
所得税影响额	-609,652.21	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	-13,559,362.37	

(续上表)

项 目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,890,855.64	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,238.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,687,500.00	

项 目	2017 年度	说明
所得税影响额	-251,283.45	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	-6,372,165.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-9月净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.58	0.58

2019 年度净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	22.94	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.15	0.64	0.64

2018 年度净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.52	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.98	0.58	0.58

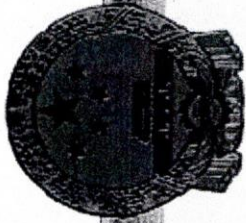
2017 年度净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	20.74	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.86	0.47	0.47

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

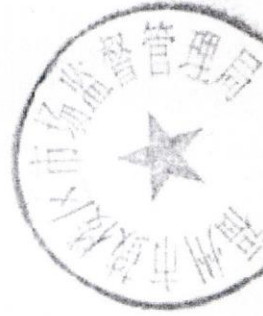
经营范围

审查会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼



登记机关

2019年7月8日

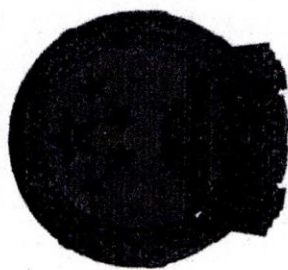
证书序号:0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

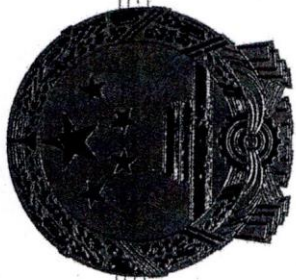


会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 林宝明
主任会计师: 林宝明
经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 35010001
批准执业文号: 闽财会(2013)46号
批准执业日期: 2013年11月29日

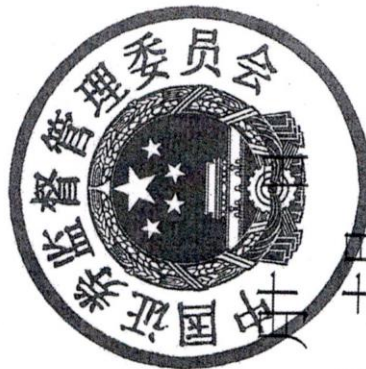


证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至: 二〇一三年十月十日



刘见生

姓 名
Full name 男
性 别
Sex 1974-08-15
出 生 日 期
Date of birth 华兴会计师事务所（特殊普
通合伙）厦门分所
工 作 单 位
Working unit 441421197408154053
身 份 证 号 码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 350100051462
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2003 年 12 月 18 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓 名 方莉
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1979-08-13
Date of birth 华兴会计师事务所(特殊普
通合伙) 厦门分所
Working unit
身份证号码 350202197908130020
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 350100011436
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2009 年 09 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d