

公司代码：600099

公司简称：林海股份

**林海股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

# 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	19
第七节	优先股相关情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第九节	公司债券相关情况 .....	21
第十节	财务报告 .....	21
第十一节	备查文件目录 .....	131

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李鹏鹏	王 婷
联系地址	江苏省泰州市迎春西路199号	江苏省泰州市迎春西路199号
电话	0523-86552680	0523-86568091
传真	0523-86551403	0523-86551403
电子信箱	417436248@QQ.COM	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司注册地址的邮政编码	225300
公司办公地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司办公地址的邮政编码	225300
公司网址	HTTP://WWW.LINHAI.CN
电子信箱	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	总经理办公室
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	313,237,854.65	260,584,838.01	20.21
归属于上市公司股东的净利润	178,707.87	218,399.32	-18.17
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	13,110.02	71,181.33	-81.58
经营活动产生的现金流量净额	-41,127,875.64	-27,399,638.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	473,425,649.89	473,246,942.02	0.04
总资产	647,598,328.07	590,888,000.03	9.60

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0008	0.0010	-20.00
稀释每股收益(元/股)	0.0008	0.0010	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0001	0.0003	-66.67
加权平均净资产收益率(%)	0.0378	0.0464	减少0.0086个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.0028	0.0151	减少0.0123个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因：报告期内毛利率较高的消防产品销售同比下降。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-62,520.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	104,736.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,580.81
所得税影响额	-55,199.29
合计	165,597.85

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司主要业务

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

#### 2、公司经营模式

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

#### 3、公司行业情况说明

公司行业主要集中在：特种车辆行业、摩托车行业、农业机械及消防机械行业。2018年，特种车辆行业处于稳中上升态势；摩托车行业在2017年短暂企稳后2018年继续呈下滑趋势；农业机械行业整体处于调整期，但细分领域差距明显，冷热不均；消防机械行业产品市场需求属于上升期。2019年，特种车辆行业受中美贸易摩擦影响，存在较大不确定性；摩托车行业在禁摩、油转电、“国IV”排放标准实施等大政策趋势下，国内摩托车市场远未结束调整周期；农业机械行业在农田作业机械化趋势和国家产业政策的引导下，将迎来新的发展时机；消防机械行业发展前景较好，但竞争较为激烈。

特种车辆行业：美国、欧盟国家和俄罗斯是全球三大特种车辆市场，其中美国占全球市场的一半以上。我国现已成为世界特种车辆生产大国，产量约占世界特种车辆总量的40%左右，约90%的产量销往海外市场；生产厂商主要集中在浙江、江苏和重庆地区，产品具有多品种、小批量的特征，大多用于出口。今年上半年受中美贸易战的

影响，销售波动较大。根据中国摩托车商会数据显示，2019 年 1-5 月出口合计 17.5 万辆，金额1.99亿美元，同比分别下降20.9%和13%。

**摩托车行业：**我国亦是全球摩托车产销大国，摩托车保有量也居世界第一，接近全球保有总量的三分之一。据中汽协会数据显示，2019 年 1-6 月，全行业累计产销数量为781万辆和777万辆，同比下降 2.9%和3.5%。其中，二轮摩托车产销 687万辆和683万辆，同比下降 4.8%和5.6%，全行业摩托车产销率为 99.48%，比上年同期有所下降。未来几年，中国摩托车行业仍将面临着政策限制和市场调整的双重压力。而从市场格局上看，摩托车行业两极分化趋势比较明显，产量继续向知名品牌集中，且逐步向质量型、差异化、电动化的产品转型。

**农业机械行业：**我国作为全球最主要水稻种植基地，拥有水稻种植面积4.5亿亩。近年来随着农村劳动力人口老龄化以及用工成本的攀升，水田作业机械化已成为大势所趋。手扶式插秧机近年来经历了农户逐步接受，到产销量的井喷，到市场进入饱和稳定期。2018年度全国插秧机销售约7.3万台，销售额约28亿元，使用国家农机补贴资金约9亿元。其中手扶式插秧机5.4万台，手扶式插秧机年需求量预计将长期稳定在4到5万台的水平。另一方面随着国家土地流转政策的实施、农业集中化管理模式的逐步推行以及产品升级换代的大趋势，高速插秧机将迎来发展良机。

**消防机械行业：**我国消防机械行业处于转型升级阶段，行业发展前景较好。近年来国家加大环境保护力度，森林采伐机械产销量逐年下降，森林防火机械需求上升幅度较大，高扬程森林消防泵全年市场规模约6000台，各种风力灭火机市场需求约5万台，总经济规模10亿元；随着我国国民生活水平的不断提高，保障人民生命财产安全以及改善宜居环境也提高到了国家层面，高扬程水泵、可移动多功能消防车辆是今后城市消防的发展方向。上半年，受政府机构职能调整的影响，政府采购项目同比减少。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用



### 三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司仍坚持“解放思想、创新实干、质量第一、效益优先”的企业方针，坚定发展信心不动摇，积极应对新问题、新挑战。特种车辆海外市场开拓成果丰硕，出口增长拉动作用明显；林海自主品牌摩托车，实施差异化竞争策略，积极应对摩托车行业下滑的严峻形势，生产附加值较高的新品上市，得到用户认可；农业机械在稳步提升插秧机市场份额的基础上，持续加大农业机械新产品的研发投入，有序推进高性能种植机械、植保机械产品的研发、试制、市场推广等相关工作，为丰富公司农业机械产品线、进一步提升行业竞争力奠定了基础；消防机械，城市和森林消防业务保持平稳发展的态势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

今年以来，公司按照“解放思想，创新实干，质量第一，效益优先”的公司方针，坚持以问题导向和市场发展导向为原则，进一步强化精品意识，成立精品小组，开展质量精密抽查、质量管理体系、计量体系内部审核等活动，由技术、质量、采购等代表组成，开展质量提升活动；通过增加专职检验、对关键工序和问题多发的工序增加检查和记录等手段提升生产过程控制水平；抓紧完成各新品试制工作，完成 4 款产品技术和经济可行性分析，完成 6 款新品小批试制。

加大内部改革和激励考核力度，签定多项承包及专项考核合同。成立销售项目小组，确定小组负责人，将销售指标逐层分解到销售项目组和个人；大力发展销售商渠道、多品牌合作以及创新的销售模式，做强做大林海品牌；积极应对国家森林防火机构改革的市场新形势，大力开拓城市社区消防新领域；农用车项目积极参加植保推广会、现场会，得到国家、省、市专家及客户的认可；摩托车销售积极组织参加 125 届

春季广交会、召开国四产品发布会及电喷系统培训会，召开林海摩托车订货会，上半年取得销售突破。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	313,237,854.65	260,584,838.01	20.21
营业成本	285,452,750.96	233,187,612.77	22.41
销售费用	4,865,168.85	4,279,151.86	13.69
管理费用	20,451,982.42	20,497,900.57	-0.22
财务费用	-2,291,503.26	-2,413,230.26	不适用
研发费用	1,247,602.76	2,087,312.30	-40.23
经营活动产生的现金流量净额	-41,127,875.64	-27,399,638.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-284,156.34	896,153.00	-131.71
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

研发费用变动原因说明:报告期内研发项目减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内购买商品、接收劳务支付的现金较同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期收到被投资公司分配红利,今年同期无此项目。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三)资产、负债情况分析**

√适用□不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	180,113,229.79	27.81	81,717,346.55	13.83	120.41	报告期内公司货款回笼主要集中在下半年。
预付款项	9,786,526.39	1.51	14,650,045.97	2.48	-33.20	报告期内公司采购预付货款减少。
其他流动资产	-	-	4,129,475.69	0.70	-100.00	报告期内公司留抵增值税减少。
开发支出	2,792,815.35	0.43	2,006,303.51	0.34	39.20	报告期内资本化研发投入增加。
其他非流动资产	1,657,709.69	0.26	1,077,580.00	0.18	53.84	报告期内预付非流动资产款项增加。
应付账款	166,448,645.95	25.70	110,755,645.20	18.74	50.28	报告期内供应商应付款增加。
应付职工薪酬	704,395.25	0.11	462,566.53	0.08	52.28	报告期内计件工资结余增加。
其他应付款	783,158.35	0.12	374,074.03	0.06	109.36	报告期内保证金及往来性款项较年初增加。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四)投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏福马高新动力机械有限公司	11327.19	4912.20	7624.37	273.31	197.87
江苏联海动力机械有限公司	15388.24	10085.95	2540.21	10.46	0.07
福马振发（北京）新能源科技有限公司	3826.77	3056.18	274.44	28.68	28.62

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用

- 1、特种车辆行业受到中美贸易摩擦影响，预计存在较大的不确定性；
- 2、摩托车行业由于国四排放标准实施，国三排放车辆将在 2019 年 7 月 1 日后禁止销售，对行业影响大，预计行业仍将呈现下滑趋势；
- 3、农业机械行业市场竞争加剧，市场对产品性价比的要求越来越高，对企业的综合竞争力提出了更高的要求；

4、消防机械行业前景虽较为乐观，但行业在转型升级的过程中，市场存在着一定的不确定性。

### (三)其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
林海股份有限公司2018年度股东大会	2019年6月28日	WWW.SSE.COM.CN	2019年6月29日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、 承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司续聘大华会计师事务所为公司 2019 年度财务报告审计及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
江苏林海动力机械集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	857,200.09	0.36	现汇
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	其他关联人	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	3,039,471.91	1.29	现汇
江苏罡阳股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	2,721,610.89	1.16	现汇
江苏林海雅马哈摩托车有限公司	其他关联人	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	157,436.07	0.07	现汇
江苏林海动力机械集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	164,176,496.49	52.41	现汇
江苏林海动力机械有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	22,142,823.10	7.07	现汇
江苏林海雅马哈摩托车有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	210,393.86	0.07	现汇

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中国福马林业机械上海有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购库存商品、配件等	基于市场的协议价	872,045.13	0.37	现汇
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	3,776.91	0.001	现汇
中国福马林业机械上海有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	8,924.78	0.003	现汇

江苏林海商贸有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	122,177.76	0.039	现汇
江苏苏美达机电科技有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	37,105.13	0.012	现汇
江苏罡阳股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品、配件等	基于市场的协议价	370,223.44	0.118	现汇

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五)其他重大关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

交易方名称	交易内容	期初金额	期末金额	支付/ 收到利息	利息
国机集团财务有限责任公司	银行存款	10,311.33	9,014,618.85	收到	4,307.52
国机集团财务有限责任公司	定期存款	20,000,000.00	20,000,000.00	收到	420,000.00
合计		20,010,311.33	29,014,618.85		424,307.52

**(六)其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**十三、可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、环境信息情况****(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用

**(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

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

**(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、其他重大事项的说明****(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，根据其相关规定无需对比较财务报表数据进行调整，对首次执行以上准则的累计影响数调整开始执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，详见报告第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、44 重要会计政策和会计估计的变更。

财政部于 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，公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行调整，详见报告第十节财务报告、五重要会计政策及会计估计、44 重要会计政策和会计估计的变更。

**(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三)其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,543
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国福马机械 集团有限公司	0	92,256,920	42.10	0	质押	20,000,000	国家
王玉		7,320,800	3.34	0	无	0	未知

周宇光		2,658,000	1.21	0	无	0	未知
周爽		2,343,500	1.07	0	无	0	未知
许福林		2,000,000	0.91	0	无	0	未知
宁兰英		1,772,640	0.81	0	无	0	未知
马文萍		1,443,700	0.66	0	无	0	未知
鲍瑞		1,433,300	0.65	0	无	0	未知
张树辉		1,421,600	0.65	0	无	0	未知
李山松		1,109,600	0.51	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国福马机械集团有限公司	92,256,920	人民币普通股	92,256,920				
王玉	7,320,800	人民币普通股	7,320,800				
周宇光	2,658,000	人民币普通股	2,658,000				
周爽	2,343,500	人民币普通股	2,343,500				
许福林	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
宁兰英	1,772,640	人民币普通股	1,772,640				
马文萍	1,443,700	人民币普通股	1,443,700				
鲍瑞	1,433,300	人民币普通股	1,433,300				
张树辉	1,421,600	人民币普通股	1,421,600				
李山松	1,109,600	人民币普通股	1,109,600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第一大股东中国福马机械集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	129,270,130.21	170,682,162.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,029,074.64	13,896,250.31
应收账款	180,113,229.79	81,717,346.55
应收款项融资		
预付款项	9,786,526.39	14,650,045.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,969,209.20	3,050,009.25
其中：应收利息	952,866.17	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	130,602,314.64	124,523,353.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59
其他流动资产		4,129,475.69
流动资产合计	470,910,110.46	412,788,269.21
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		16,659,468.40
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	16,659,468.40	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	130,572,687.55	133,531,659.41
在建工程	654,182.76	654,182.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,544,273.98	21,605,498.40
开发支出	2,792,815.35	2,006,303.51
商誉		
长期待摊费用	278,700.88	348,513.64
递延所得税资产	2,528,379.00	2,216,524.70
其他非流动资产	1,657,709.69	1,077,580.00
非流动资产合计	176,688,217.61	178,099,730.82
资产总计	647,598,328.07	590,888,000.03

<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	166,448,645.95	110,755,645.20
预收款项	4,794,772.05	4,225,453.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	704,395.25	462,566.53
应交税费	1,441,706.58	1,823,318.63
其他应付款	783,158.35	374,074.03
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	174,172,678.18	117,641,058.01
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	174,172,678.18	117,641,058.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	165,848.25	165,848.25
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71
一般风险准备		
未分配利润	26,400,143.13	26,221,435.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	473,425,649.89	473,246,942.02
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	473,425,649.89	473,246,942.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	647,598,328.07	590,888,000.03

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:林海股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	126,039,688.86	164,782,399.68
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,029,074.64	13,896,250.31
应收账款	158,948,531.46	65,132,431.56
应收款项融资		
预付款项	6,505,080.18	12,154,044.60
其他应收款	16,893,422.80	17,475,890.86
其中: 应收利息	645,851.34	
应收股利		
存货	110,665,737.10	113,338,479.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59
其他流动资产		4,027,540.95
流动资产合计	437,221,160.63	390,946,663.52
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		16,659,468.40
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具投资	16,659,468.40	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,242,275.10	110,019,808.98
在建工程	654,182.76	654,182.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,609,089.89	3,670,314.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	278,700.88	348,513.64
递延所得税资产	2,161,180.03	1,849,325.73
其他非流动资产	1,657,709.69	1,077,580.00
非流动资产合计	160,262,606.75	162,279,193.82
资产总计	597,483,767.38	553,225,857.34



<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	140,099,125.79	95,402,859.77
预收款项	3,519,100.06	2,976,591.02
合同负债		
应付职工薪酬	457,217.22	342,859.97
应交税费	803,697.47	70,486.89
其他应付款	300,978.85	329,417.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	145,180,119.39	99,122,215.36
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	145,180,119.39	99,122,215.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71
未分配利润	5,443,989.48	7,243,983.47
所有者权益（或股东权益）合计	452,303,647.99	454,103,641.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	597,483,767.38	553,225,857.34

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	313,237,854.65	260,584,838.01
其中：营业收入	313,237,854.65	260,584,838.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,182,851.29	259,061,809.04
其中：营业成本	285,452,750.96	233,187,612.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,456,849.56	1,423,061.80
销售费用	4,865,168.85	4,279,151.86
管理费用	20,451,982.42	20,497,900.57
研发费用	1,247,602.76	2,087,312.30
财务费用	-2,291,503.26	-2,413,230.26
其中：利息费用		
利息收入	2,327,789.90	2,448,256.97
加：其他收益	104,736.44	27,980.04
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,749,379.64	-831,340.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,681.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	410,360.16	728,350.70
加：营业外收入	210,929.75	159,628.87

减：营业外支出	94,869.05	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	526,420.86	867,979.57
减：所得税费用	347,712.99	649,580.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,707.87	218,399.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,707.87	218,399.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	178,707.87	218,399.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	178,707.87	218,399.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,707.87	218,399.32
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0008	0.0010
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0008	0.0010

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	250,374,149.67	223,756,108.87
减：营业成本	231,938,147.54	206,356,024.47
税金及附加	1,099,754.69	1,045,554.00
销售费用	3,267,895.20	3,323,322.22
管理费用	16,986,617.44	16,334,522.99
研发费用	522,070.09	867,529.56
财务费用	-2,299,338.02	-2,407,192.37
其中：利息费用		
利息收入	2,327,789.90	2,448,256.97
加：其他收益	65,636.44	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,247,417.20	-831,340.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,681.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,322,778.03	-2,576,310.31
加：营业外收入	210,929.74	14,628.87
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,111,848.29	-2,561,681.44
减：所得税费用	-311,854.30	-207,835.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,799,993.99	-2,353,846.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,799,993.99	-2,353,846.43
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-1,799,993.99	-2,353,846.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 合并现金流量表

2019年1—6月

编制单位:林海股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,780,015.15	166,410,443.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,929,913.00	3,578,136.87
经营活动现金流入小计	168,709,928.15	169,988,580.74
购买商品、接受劳务支付的现金	165,567,283.92	154,409,507.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,465,459.22	24,631,693.60
支付的各项税费	6,892,163.35	6,978,761.15
支付其他与经营活动有关的现金	10,912,897.30	11,368,257.56
经营活动现金流出小计	209,837,803.79	197,388,219.34
经营活动产生的现金流量净额	-41,127,875.64	-27,399,638.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		1,519,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		1,519,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,156.34	622,847.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	284,156.34	622,847.00
投资活动产生的现金流量净额	-284,156.34	896,153.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-41,412,031.98	-26,503,485.60
加：期初现金及现金等价物余额	170,682,162.19	173,250,518.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	129,270,130.21	146,747,032.68

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	96,846,373.42	121,156,740.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,949,952.51	3,197,995.58
经营活动现金流入小计	99,796,325.93	124,354,736.03
购买商品、接受劳务支付的现金	106,217,887.56	107,720,425.56
支付给职工以及为职工支付的现金	20,493,647.76	19,971,008.30
支付的各项税费	4,472,835.01	4,885,841.17
支付其他与经营活动有关的现金	7,195,961.08	10,008,660.71
经营活动现金流出小计	138,380,331.41	142,585,935.74
经营活动产生的现金流量净额	-38,584,005.48	-18,231,199.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,519,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		1,519,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,705.34	622,847.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	158,705.34	622,847.00
投资活动产生的现金流量净额	-158,705.34	896,153.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-38,742,710.82	-17,335,046.71
加：期初现金及现金等价物余额	164,782,399.68	160,734,632.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	126,039,688.86	143,399,585.99

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			165,848.25	25,002,014.71		26,221,435.26		473,246,942.02		473,246,942.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80			165,848.25	25,002,014.71		26,221,435.26		473,246,942.02		473,246,942.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											178,707.87		178,707.87		178,707.87
（一）综合收益总额											178,707.87		178,707.87		178,707.87
（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															



2019 年半年度报告

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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			165,848.25	25,002,014.71		26,400,143.13		473,425,649.89	473,425,649.89

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			168,648.25	25,002,014.71		23,573,639.35		470,601,946.11		470,601,946.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

2019 年半年度报告

二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80			168,648.25	25,002,014.71		23,573,639.35		470,601,946.11		470,601,946.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											218,399.32		218,399.32		218,399.32
（一）综合收益总额											218,399.32		218,399.32		218,399.32
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80			168,648.25	25,002,014.71		23,792,038.67		470,820,345.43		470,820,345.43

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	7,243,983.47	454,103,641.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	7,243,983.47	454,103,641.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,799,993.99	-1,799,993.99
（一）综合收益总额										-1,799,993.99	-1,799,993.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	5,443,989.48	452,303,647.99

项目	2018 年半年度
----	-----------

2019 年半年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	9,148,997.64	456,008,656.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	9,148,997.64	456,008,656.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,353,846.43	-2,353,846.43
（一）综合收益总额										-2,353,846.43	-2,353,846.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80				25,002,014.71	6,795,151.21	453,654,809.72

法定代表人：刘群

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：高长源

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 21,912.00 万股，注册资本为 21,912.00 万元，注册地址：江苏省泰州市，总部地址：江苏省泰州市，控股股东为中国福马机械集团有限公司，最终控制人为中国机械工业集团有限公司。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企

业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用  不适用

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

## 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

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

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

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

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

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

（4）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过

程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

## 2、重要关键判断

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

本公司管理层在决定内部研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出如何区分时，将公司为研究相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；规模生产之前，针对相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

**2. 会计期间：**本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

**4. 记账本位币：**本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。



④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

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；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据及应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或取得的现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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，计入投资损益；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，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (4) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公

司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。



可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其

归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投

资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资

单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注四/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制



或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 1. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 24. 在建工程

√适用□不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

√适用□不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和办公软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权属证中的使用年限	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面

价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 预计负债

适用 不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。



最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 收入

适用 不适用

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司以商品发货单经客户签收作为销售商品收入确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 附回购条件的资产转让

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

## 40. 合同成本

适用 不适用

## 41. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 42. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应

纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### 43. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (1) 经营租入资产

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

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

##### (2) 经营租出资产

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 3. 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

合并资产负债表项目

单位：元币种：人民币

列报项目	2018 年 12 月 31 日 列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日 经重列后金额	备注
应收票据		13,896,250.31	13,896,250.31	
应收账款		81,717,346.55	81,717,346.55	
应收票据及应收账款	95,613,596.86	-96,419,951.60		
可供出售金融资产	16,659,468.40	-16,659,468.40		
其他权益工具投资		16,659,468.40	16,659,468.40	
应付票据及应付账款	110,755,645.20	-110,755,645.20		
应付账款		110,755,645.20	110,755,645.20	

## 合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

列报项目	2018 年度半年报 列报金额	影响金额	重列后 2018 年度半年 报列报金额	备注
资产减值损失	831,340.06	-831,340.06		
资产减值损失（损 失以“-”号填列）		-831,340.06	-831,340.06	

## 45. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	170,682,162.19	170,682,162.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,896,250.31	13,896,250.31	
应收账款	81,717,346.55	81,717,346.55	
应收款项融资			
预付款项	14,650,045.97	14,650,045.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,050,009.25	3,050,009.25	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,523,353.66	124,523,353.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59	
其他流动资产	4,129,475.69	4,129,475.69	
流动资产合计	412,788,269.21	412,788,269.21	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	16,659,468.40		-16,659,468.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		16,659,468.40	16,659,468.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	133,531,659.41	133,531,659.41	
在建工程	654,182.76	654,182.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,605,498.40	21,605,498.40	
开发支出	2,006,303.51	2,006,303.51	
商誉			
长期待摊费用	348,513.64	348,513.64	
递延所得税资产	2,216,524.70	2,216,524.70	
其他非流动资产	1,077,580.00	1,077,580.00	
非流动资产合计	178,099,730.82	178,099,730.82	
资产总计	590,888,000.03	590,888,000.03	
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,755,645.20	110,755,645.20	
预收款项	4,225,453.62	4,225,453.62	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	462,566.53	462,566.53	
应交税费	1,823,318.63	1,823,318.63	
其他应付款	374,074.03	374,074.03	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	117,641,058.01	117,641,058.01	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	117,641,058.01	117,641,058.01	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	165,848.25	165,848.25	
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71	
一般风险准备			
未分配利润	26,221,435.26	26,221,435.26	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	473,246,942.02	473,246,942.02	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	473,246,942.02	473,246,942.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	590,888,000.03	590,888,000.03	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	164,782,399.68	164,782,399.68	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	13,896,250.31	13,896,250.31	
应收账款	65,132,431.56	65,132,431.56	
应收款项融资			
预付款项	12,154,044.60	12,154,044.60	
其他应收款	17,475,890.86	17,475,890.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	113,338,479.97	113,338,479.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	139,625.59	139,625.59	
其他流动资产	4,027,540.95	4,027,540.95	
流动资产合计	390,946,663.52	390,946,663.52	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	16,659,468.40		-16,659,468.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,000,000.00	28,000,000.00	
其他权益工具投资		16,659,468.40	16,659,468.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	110,019,808.98	110,019,808.98	
在建工程	654,182.76	654,182.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,670,314.31	3,670,314.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	348,513.64	348,513.64	

递延所得税资产	1,849,325.73	1,849,325.73	
其他非流动资产	1,077,580.00	1,077,580.00	
非流动资产合计	162,279,193.82	162,279,193.82	
资产总计	553,225,857.34	553,225,857.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	95,402,859.77	95,402,859.77	
预收款项	2,976,591.02	2,976,591.02	
合同负债			
应付职工薪酬	342,859.97	342,859.97	
应交税费	70,486.89	70,486.89	
其他应付款	329,417.71	329,417.71	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	99,122,215.36	99,122,215.36	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	99,122,215.36	99,122,215.36	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,002,014.71	25,002,014.71	
未分配利润	7,243,983.47	7,243,983.47	
所有者权益（或股东权益）合计	454,103,641.98	454,103,641.98	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	553,225,857.34	553,225,857.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 46. 其他

适用 不适用

### 六、 税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入和服务	13%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
林海股份有限公司	25
江苏福马高新动力机械有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

2019 年 4 月 1 日之前，公司销售货物、应税服务收入、无形资产或不动产的租赁收入分别按照 16%、10%的税率及采用简易计税办法按 5%征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019 年 4 月 1 日之后，根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》公告规定原来 16%、10%增值税率的应税收入分别按照 13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	129,270,130.21	170,682,162.19
其他货币资金		
合计	129,270,130.21	170,682,162.19
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,029,074.64	5,369,120.31
商业承兑票据	0.00	8,527,130.00
合计	18,029,074.64	13,896,250.31

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	125,291,999.55	
商业承兑票据		
合计	125,291,999.55	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	168,477,768.21

其中：1年以内分项	
非关联方	75,554,837.00
关联方	92,922,931.21
1年以内小计	168,477,768.21
1至2年	15,830,723.30
2至3年	1,333,419.15
3年以上	
3至4年	164,561.90
4至5年	200.00
5年以上	
合计	185,806,672.56

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
关联方组合	92,922,931.21	50.01			92,922,931.21	14,878,703.00	17.41			14,878,703.00
账龄分析组合	92,883,741.35	49.99	5,693,442.77	100	87,190,298.58	70,567,622.51	82.59	3,728,978.96	100	66,838,643.55
合计	185,806,672.56	/	5,693,442.77	/	180,113,229.79	85,446,325.51	/	3,728,978.96	/	81,717,346.55

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,554,837.00	3,777,741.85	5.00

1—2 年	15,830,723.30	1,583,072.33	10.00
2—3 年	1,333,419.15	266,683.83	20.00
3—4 年	164,561.90	65,824.76	40.00
4—5 年	200.00	120.00	60.00
合计	92,883,741.35	5,693,442.77	6.13

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,728,978.96	1,964,463.81			5,693,442.77
合计	3,728,978.96	1,964,463.81			5,693,442.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	115,607,176.90	62.22	1,191,708.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,287,866.29	94.90	14,151,385.87	96.60
1至2年	425,213.60	4.34	425,213.60	2.90
2至3年	73,446.50	0.75	73,446.50	0.50
3年以上				
合计	9,786,526.39	100.00	14,650,045.97	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	4,451,530.32	45.48

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	952,866.17	0.00
应收股利		
其他应收款	2,016,343.03	3,050,009.25
合计	2,969,209.20	3,050,009.25

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	952,866.17	0.00
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	952,866.17	0.00

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	662,769.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	662,769.80
1 至 2 年	1,265,129.35
2 至 3 年	182,675.50

3 年以上	
3 至 4 年	143,791.50
4 至 5 年	39,200.00
5 年以上	387,810.03
合计	2,681,376.18

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,425,966.06	3,273,256.00
备用金及往来款	71,392.95	70,140.00
其他	184,017.17	586,730.57
合计	2,681,376.18	3,930,126.57

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	880,117.32		215,084.17		665,033.15
合计	880,117.32		215,084.17		665,033.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	300,000.00	1 年以内、1-2 年	8.25	27,500.00
单位 2	保证金	288,480.00	1-2 年	7.94	28,848.00
单位 3	保证金	264,208.00	1-2 年	7.27	26,420.80
单位 4	保证金	118,800.00	1-2 年	3.27	11,880.00
单位 5	保证金	74,625.00	1 年以内、1-2 年	2.05	3,739.67

合计	/	1,046,113.00	/	28.78	98,388.47
----	---	--------------	---	-------	-----------

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,877,029.25	77,861.17	78,799,168.08	83,324,018.74	77,861.17	83,246,157.57
在产品	40,273,412.25		40,273,412.25	32,713,623.98		32,713,623.98
库存商品	12,479,808.54	1,165,496.67	11,314,311.87	9,383,602.12	1,165,496.67	8,218,105.45
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
低值易耗品	273,937.53	58,515.09	215,422.44	403,981.75	58,515.09	345,466.66
合计	131,904,187.57	1,301,872.93	130,602,314.64	125,825,226.59	1,301,872.93	124,523,353.66

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	77,861.17					77,861.17
在产品						
库存商品	1,165,496.67					1,165,496.67
周转材料						

消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
合同履约成本					
低值易耗品	58,515.09				58,515.09
合计	1,301,872.93				1,301,872.93

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	139,625.59	139,625.59
----	------------	------------

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额		3,696,390.25
待认证进项税		433,085.44
合计		4,129,475.69

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏联海动力机械有限公司	15,352,907.50	15,352,907.50
福马振发（北京）新能源科技有限公司	1,306,560.90	1,306,560.90
合计	16,659,468.40	16,659,468.40

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,572,687.55	133,531,659.41
固定资产清理		
合计	130,572,687.55	133,531,659.41

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	165,819,826.98	163,610,125.27	3,060,725.18	332,490,677.43
2. 本期增加金额		2,616,412.07		2,616,412.07
(1) 购置		2,616,412.07		2,616,412.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		2,709,210.06		2,709,210.06
(1) 处置或报废		2,709,210.06		2,709,210.06
4. 期末余额	165,819,826.98	163,517,327.28	3,060,725.18	332,397,879.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	63,209,368.93	112,131,617.44	2,382,248.65	177,723,235.02
2. 本期增加金额	1,914,305.02	3,423,027.95	69,705.61	5,407,038.58
(1) 计提	1,914,305.02	3,423,027.95	69,705.61	5,407,038.58
3. 本期减少金额		2,271,068.05		2,271,068.05
(1) 处置或报废		2,271,068.05		2,271,068.05
4. 期末余额	65,123,673.95	113,283,577.34	2,451,954.26	180,859,205.55
三、减值准备				
1. 期初余额	10,414,643.90	10,773,938.72	47,200.38	21,235,783.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		269,796.66		269,796.66



(1) 处置或报废		269,796.66		269,796.66
4. 期末余额	10,414,643.90	10,504,142.06	47,200.38	20,965,986.34
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,195,814.15	37,745,597.25	631,276.15	130,572,687.55
2. 期初账面价值	92,195,814.15	40,704,569.11	631,276.15	133,531,659.41

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,247,374.91	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决完成

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,090,291.69			27,090,291.69
2. 本期增加金额				

(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	27,090,291.69			27,090,291.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,484,793.29			5,484,793.29
2. 本期增加金额	61,224.42			61,224.42
(1) 计提	61,224.42			61,224.42
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	5,546,017.71			5,546,017.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,544,273.98			21,544,273.98
2. 期初账面价值	21,605,498.40			21,605,498.40

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	2,006,303.51	786,511.84				2,792,815.35
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
认证费	348,513.64		69,812.76		278,700.88
合计	348,513.64		69,812.76		278,700.88

## 30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,660,348.85	1,789,596.61	5,910,969.21	1,477,742.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,955,129.57	738,782.39	2,955,129.57	738,782.39
合计	10,615,478.42	2,528,379.00	8,866,098.78	2,216,524.70

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,965,986.34	21,235,783.00
可抵扣亏损		
合计	20,965,986.34	21,235,783.00

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
合计	1,657,709.69		1,657,709.69	1,077,580.00		1,077,580.00

## 32、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款	1,657,709.69	1,077,580.00
合计	1,657,709.69	1,077,580.00

**33、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**35、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**36、应付票据**

□适用 √不适用

**37、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	166,448,645.95	110,755,645.20
合计	166,448,645.95	110,755,645.20

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,794,772.05	4,225,453.62

合计	4,794,772.05	4,225,453.62
----	--------------	--------------

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	462,566.53	27,456,088.25	27,214,259.53	704,395.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,855,507.83	1,855,507.83	
三、辞退福利		7,895.52	7,895.52	
四、一年内到期的其他福利				
合计	462,566.53	29,319,491.60	29,077,662.88	704,395.25

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	458,710.99	23,612,499.04	23,387,407.79	683,802.24
二、职工福利费		668,452.80	668,452.80	
三、社会保险费		1,082,057.90	1,082,057.90	
其中：医疗保险费		997,705.73	997,705.73	
工伤保险费		84,352.17	84,352.17	
生育保险费				
四、住房公积金		1,331,792.00	1,331,792.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,855.54	387,072.75	370,335.28	20,593.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		374,213.76	374,213.76	
合计	462,566.53	27,456,088.25	27,214,259.53	704,395.25

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,748,264.41	1,748,264.41	
2、失业保险费		107,243.42	107,243.42	
3、企业年金缴费				
合计		1,855,507.83	1,855,507.83	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	340,502.04	436,900.82
消费税		
营业税		
企业所得税	679,517.68	1,085,745.19
个人所得税	158,074.02	19,060.66
城市维护建设税	49,267.37	30,587.57
房产税	80,843.48	80,843.48
土地使用税	83,292.50	83,292.50
教育费附加	35,190.98	21,848.26
印花税	15,018.51	16,239.15
环境保护税		48,801.00
合计	1,441,706.58	1,823,318.63

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	783,158.35	374,074.03



合计	783,158.35	374,074.03
----	------------	------------

**应付利息**

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	644,512.03	241,677.71
风险抵押金	62,100.00	57,740.00
其他	76,546.32	74,656.32
合计	783,158.35	374,074.03

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、合同负债****(1). 合同负债情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**43、持有待售负债**

适用 不适用

**44、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

#### 45、其他流动负债

适用 不适用

#### 46、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 47、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、租赁负债

适用 不适用

**49、长期应付款**

项目列示

适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**50、长期应付职工薪酬**适用 不适用**51、预计负债**适用 不适用**52、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**53、其他非流动负债**适用 不适用**54、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,120,000.00						219,120,000.00

**55、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**56、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**57、库存股**

□适用 √不适用

**58、其他综合收益**

□适用 √不适用

**59、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	165,848.25	716,949.66	716,949.66	165,848.25
合计	165,848.25	716,949.66	716,949.66	165,848.25

**60、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,917,572.89			11,917,572.89
任意盈余公积	13,084,441.82			13,084,441.82

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,002,014.71			25,002,014.71

## 61、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,221,435.26	23,573,639.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,221,435.26	23,573,639.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,707.87	218,399.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,400,143.13	23,792,038.67

## 62、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,428,047.05	268,442,805.22	251,667,218.34	225,351,416.55
其他业务	17,809,807.60	17,009,945.74	8,917,619.67	7,836,196.22
合计	313,237,854.65	285,452,750.96	260,584,838.01	233,187,612.77

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	259,710.01	238,216.24
教育费附加	178,866.76	170,154.45
资源税		
房产税	804,419.24	721,126.74
土地使用税	142,988.66	223,832.14
车船使用税	1,227.68	1,303.80
印花税	69,637.21	68,428.43
合计	1,456,849.56	1,423,061.80

## 64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售承包费	1,154,521.76	1,589,499.96
运费	2,728,591.53	2,114,777.43
售后服务费	47,350.61	227,301.07
广告费	115,427.35	192,417.43
其他	819,277.60	155,155.97
合计	4,865,168.85	4,279,151.86

## 65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	11,274,924.79	11,905,622.05
劳动保险费	2,937,565.73	2,437,484.27
折旧费	1,145,802.25	1,154,910.16

税金	393,005.00	370,647.40
公积金	1,097,601.00	1,112,779.00
业务招待费	185,827.03	451,090.09
办公费	249,350.32	273,924.12
运输费	294,405.90	300,216.88
修理费	126,214.22	116,479.71
咨询费、审计费	629,346.01	411,339.07
无形资产摊销	61,224.42	436,981.02
劳动保护费	38,814.25	12,498.94
差旅费	149,618.22	204,666.90
保险费	32,654.35	14,919.82
低值易耗品摊销	45,047.41	24,231.08
董事会费	13,384.46	11,134.50
其他	1,777,197.06	1,258,975.56
合计	20,451,982.42	20,497,900.57

## 66、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,247,602.76	2,087,312.30
合计	1,247,602.76	2,087,312.30

## 67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,327,789.90	-2,448,256.97
银行手续费	36,286.64	35,026.71
合计	-2,291,503.26	-2,413,230.26

## 68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	104,736.44	27,980.04
合计	104,736.44	27,980.04

**69、投资收益**

□适用 √不适用

**70、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**71、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**72、信用减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,749,379.64	-831,340.06
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,749,379.64	-831,340.06



## 74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		8,681.75
合计		8,681.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	32,348.94		32,348.94
其中：固定资产处置利得	32,348.94		32,348.94
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入		145,000.00	
其他	178,580.81	14,628.87	178,580.81
合计	210,929.75	159,628.87	210,929.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业十强奖		10,000.00	与收益相关
科技创新奖励	15,100.00		与收益相关
企业优惠政策奖励		7,980.04	与收益相关
科技创新券		10,000.00	与收益相关
高港区科技创新奖励资金	24,000.00		与收益相关
稳岗补贴	65,636.44		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**76、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	94,869.05		94,869.05
其中：固定资产处置损失	94,869.05		94,869.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出		20,000.00	
合计	94,869.05	20,000.00	94,869.05

**77、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,9567.29	857,415.26
递延所得税费用	-311,854.30	-207,835.01
合计	347,712.99	649,580.25

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	526,420.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	659,567.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-311,854.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	347,712.99
-------	------------

其他说明：

适用 不适用

## 78、其他综合收益

适用 不适用

## 79、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,690,906.56	1,528,756.97
政府补助及手续费返还	104,736.44	27,980.04
往来款及其他	2,134,270.00	2,021,399.86
合计	3,929,913.00	3,578,136.87

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	8,500,109.08	7,726,722.87
保证金	1,378,080.00	2,374,932.00
备用金及其他	1,034,708.22	1,266,602.69
合计	10,912,897.30	1,1368,257.56

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	178,707.87	218,399.32
加：资产减值准备		831,340.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-177,723,005.99	5,084,165.66
无形资产摊销	21,605,498.40	436,981.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,096,596.65	207,835.01
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）	-124,735,966.88	32,727,990.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,800,651.20	-83,496,018.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,842,836.41	16,589,668.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,127,875.64	-27,399,638.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	129,270,130.21	146,747,032.68
减：现金的期初余额	170,682,162.19	173,250,518.28
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	-41,412,031.98	-26,503,485.60

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129270130.21	170,682,162.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	129270130.21	170,682,162.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129270130.21	170,682,162.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 82、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 83、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 84、套期

适用 不适用

#### 85、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新奖励	15,100.00		15,100.00
高港区科技创新奖励资金	24,000.00		24,000.00
稳岗补贴	65,636.44		65,636.44

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 86、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏福马高新动力机械有限公司	江苏泰州	江苏泰州	机械制造销售	100.00		设立

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止 2019 年 06 月 30 日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### （二）流动性风险



流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	129,270,130.21	129,270,130.21	129,270,130.21			
应收票据款	18,029,074.64	18,029,074.64	18,029,074.64			
应收账款	180,113,229.79	185,806,672.56	185,806,672.56			
其他应收款	2,969,209.20	3,634,242.35	3,634,242.35			
其他权益工具投资	16,659,468.40	16,659,468.40				16,659,468.40
金融资产小计	347,041,112.24	353,399,588.16	336,740,119.76			16,659,468.40
应付账款	178,553,445.24	178,553,445.24	178,553,445.24			
其他应付款	783,158.35	783,158.35	783,158.35			
金融负债小计	179,336,603.59	179,336,603.59	179,336,603.59			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	170,682,162.19	170,682,162.19	170,682,162.19			
应收票据	13,896,250.31	13,896,250.31	13,896,250.31			
应收账款	81,717,346.55	85,446,325.51	85,446,325.51			
其他应收款	3,050,009.25	3,930,126.57	3,930,126.57			
可供出售金融资产	16,659,468.40	16,659,468.40				16,659,468.40
金融资产小计	286,005,236.70	290,614,332.98	273,954,864.58			16,659,468.40
应付账款	110,755,645.20	110,755,645.20	110,755,645.20			
其他应付款	374,074.03	374,074.03	374,074.03			
金融负债小计	111,129,719.23	111,129,719.23	111,129,719.23			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

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

## 2. 利率风险

报告期本公司无银行借款及其他带息债务，不存在利率变动风险。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。公司现有产品的价格在未来市场化竞争中将因产品所在行业的价格波动，产生一定的价格波动风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见“企业集团的构成”相关内容

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	采购库存商品、配件等	857,200.09	6,179,916.41
江苏联海动力机械有限公司	采购库存商品、配件等		569,324.60
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	采购库存商品、配件等	3,039,471.91	6,726,701.14
江苏林海雅马哈摩托有限公司	采购库存商品、配件等	157,436.07	29,205.13
江苏罡阳股份有限公司	采购库存商品、配件等	2,721,610.89	2,490,944.45
中国福马林业机械上海有限公司	采购库存商品、配件等	872,045.13	86,896.55
江苏苏美达机电产业有限公司	采购库存商品、配件等		24,137.93

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海动力机械集团有限公司	销售商品、配件等	164,176,496.49	117,316,990.80
江苏苏美达机电科技有限公司	销售商品、配件等	37,105.13	
江苏联海动力机械有限公司	销售商品、配件等	22,142,823.10	20,050,723.77
江苏林海雅马哈摩托有限公司	销售商品、配件等	210,393.86	250,188.12
中国福马机械集团有限公司	销售商品、配件等		118,547.01
江苏罡阳股份有限公司	销售商品、配件等	370,223.44	609,560.46
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	销售商品、配件等	3,776.91	5,214.47
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品、配件等	8,924.78	826.08
江苏林海商贸有限公司	销售商品、配件等	122,177.76	229,368.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	出售资产		4,273.50

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	632,524.00	644,631.40

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	期末存款金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月9日	定期存单
国机财务有限责任公司	9,014,618.85			活期账户
合计	29,014,618.85	—	—	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	国机财务有限责任公司	29,014,618.85		20,010,311.33	
应收账款	江苏林海动力机械集团有限公司	91,773,016.90		13,733,216.19	
应收账款	江苏苏美达五金工具有限公司	43,089.63		43,089.63	
应收账款	江苏苏美达机电产业有限公司	0.61		0.61	

应收账款	中国福马机械集团有限公司	215,041.07		215,041.07	
应收账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	39,189.86		139,048.50	
应收账款	江苏苏美达机电科技有限公司	329,280.00		748,307.00	
应收账款	江苏林海商贸有限公司	148,260.00			
应收账款	江苏联海动力机械有限公司	375,053.14			

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏联海动力机械有限公司		55,505.50
应付账款	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	3,174,971.52	2,353,803.36
应付账款	江苏罡阳转向系统有限公司	522,386.63	400,532.65
应付账款	江苏罡阳股份有限公司	151,042.04	104,651.23
应付账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司		136,799.37

**7、关联方承诺**

√适用 □不适用

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

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司的业务主要为特种车辆、摩托车、农业机械及消防机械的生产销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

公司控股股东中国福马机械集团有限公司于2019年2月1日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股权质押登记手续,将其持有的本公司股份20,000,000股质押给国机财务有限责任公司,本次质押的股份,占公司总股本219,120,000股的9.13%。质押期限为三年,质押登记日为2019年2月1日。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	151,531,527.71
其中：1年以内分项	
非关联方	53,204,009.00
关联方	98,327,518.71
1年以内小计	151,531,527.71
1至2年	10,108,899.80
2至3年	1,159,346.55
3年以上	
3至4年	86,061.90
4至5年	200.00
5年以上	
合计	162,886,035.96

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄分析组合	64,558,517.25	39.63	3,937,504.50	100	60,621,012.75	46,024,807.55	68.07	2,479,277.83	100	43,545,529.72
关联方组合	98,327,518.71	60.37			98,327,518.71	21,586,901.84	31.93			21,586,901.84
合计	162,886,035.96	/	3,937,504.50	/	158,948,531.46	67,611,709.39	/	2,479,277.83	/	65,132,431.56

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,204,009.00	2,660,200.45	5.00
1—2 年	10,108,899.80	1,010,889.98	10.00
2—3 年	1,159,346.55	231,869.31	20.00
3—4 年	86,061.90	34,424.76	40.00
4—5 年	200.00	120.00	60.00
合计	64,558,517.25	3,937,504.50	6.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	2,479,277.83	1,458,226.67			3,937,504.50
合计	2,479,277.83	1,458,226.67			3,937,504.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	116,478,269.72	71.51	941495

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	645,851.34	
应收股利		
其他应收款	16,247,571.46	17,475,890.86

合计	16,893,422.80	17,475,890.86
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	645,851.34	
委托贷款		
债券投资		
合计	645,851.34	

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	15,303,258.21
其中：1 年以内分项	
关联方	15,000,000.00
非关联方	303,258.21
1 年以内小计	15,303,258.21
1 至 2 年	909,950.85
2 至 3 年	110,475.50
3 年以上	
3 至 4 年	73,300.00
4 至 5 年	20,400.00
5 年以上	280,400.00
合计	16,697,784.56

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,651,784.56	1,674,620.05
往来款	15,000,000.00	15,875,562.81
备用金	46,000.00	
其他		586,730.57
合计	16,697,784.56	18,136,913.43

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	661,022.57	-210,809.47			450,213.10
合计	661,022.57	-210,809.47			450,213.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	15,000,000.00	1 年以内、1-2 年	86.49	
单位 2	保证金	288,480.00	1-2 年	1.66	28,848.00
单位 3	保证金	264,208.00	1-2 年	1.52	26,420.80
单位 4	保证金	118,800.00	1-2 年	0.68	11,880.00
单位 5	保证金	90,000.00	5 年	0.52	90,000.00
合计	/	15,761,488.00	/	90.87	157,148.80

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏福马高新动力机械有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
合计	28,000,000.00			28,000,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,934,672.37	228,826,978.02	219,473,927.71	202,570,515.87
其他业务	3,439,477.30	3,111,169.52	4,282,181.16	3,785,508.60
合计	250,374,149.67	231,938,147.54	223,756,108.87	206,356,024.47

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用



## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-62,520.11	
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）	104,736.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,580.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-55,199.29	
少数股东权益影响额		
合计	165,597.85	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0028	0.0001	0.0001

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：刘群

董事会批准报送日期：2019-8-24

### 修订信息

适用 不适用