山推工程机械股份有限公司

证券代码：000680 证券简称：山推股份 公告编号：2020-004

2019年度报告摘要

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、重要提示

1、本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

2、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

3、非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

4、董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

5、董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

<table>
<tr><td>股票简称</td><td colspan="2">山推股份</td><td colspan="2">股票代码</td><td>000680</td></tr>
<tr><td>股票上市交易所</td><td colspan="5">深圳证券交易所</td></tr>
<tr><td>联系人和联系方式</td><td colspan="3">董事会秘书</td><td colspan="2">证券事务代表</td></tr>
<tr><td>姓 名</td><td colspan="3">袁 青</td><td colspan="2">宋 政</td></tr>
<tr><td>办公地址</td><td colspan="3">山东省济宁市高新区327国道58号</td><td colspan="2">山东省济宁市高新区327国道58号</td></tr>
<tr><td>传 真</td><td colspan="3">0537-2340411</td><td colspan="2">0537-2340411</td></tr>
<tr><td>电 话</td><td colspan="3">0537-2909532</td><td colspan="2">0537-2909532 2907336</td></tr>
<tr><td>电子信箱</td><td colspan="3">yuanqing@shantui.com</td><td colspan="2">zhengq@shantui.com</td></tr>
</table>

2、报告期主要业务或产品简介

（1）公司所属行业特征

公司所处行业为工程机械行业。工程机械行业是我国装备工业的重要组成部分。按照中国工程机械工业协会的统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、混凝土机械、压实机械、路面施工与养护机械、起重机械、高空作业机械等二十大类。广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。

工程机械行业发展与宏观经济及固定资产投资高度相关，产品市场需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响较大，属于投资驱动型行业，行业发展景气度具有周期性，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对工程机械龙头企业下游客户的需求造成影响，进而影响到行业各主要产品的销售。工程机械行业经历了5年的持续深度调整，优胜劣汰效应显现，市场份额集中度呈不断提高的趋势。2018年上半年继续延续高增长势头，下半年基本平稳。2019年在国家基建需求拉动、环境治理加强、设备更新需求增长、人工替代等多重因素推动下，工程机械行业部分主机产品保持持续增长态势。

目前，工程机械行业集中度不断提升，竞争激烈。呈现如下特点：一是行业加速向数字化、电动化、网络化、智能化应用和升级。二是市场份额逐渐向龙头企业集中，体现出强者恒强的特征，龙头企业凭借产品、渠道、商业模式、服务、规模等优势抢占市场。三是工程机械市场需求结构更加多元化。四是行业龙头企业不断完善发动机、液压件等核心零部件产业战略布局，积极构建全产业链竞争优势。国内工程机械行业企业虽经历了前所未有的发展，但是在核心技术方面距国外发达厂商仍有较大差距。发达市场行业准入标准等技术壁垒阻碍了在这些地区销售的开展。部分关键零部件受制于进口，也加大了采购成本和延长了交货周期。

就推土机而言，属于技术壁垒较强的产品，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高。从国内来看，推土机产品主要呈现由山推股份等6家企业为主导的竞争格局，公司经过30多年的发展，以绝对的优势领先行业其它制造商。

工程机械行业的上游主要为钢铁行业、发动机及有关零部件制造业，对工程机械行业的影响主要表现在：1、钢材、零部件的价格涨跌会直接影响工程机械产品的成本；2、上游零部件的质量情况会影响工程机械产品品质及可靠性。工程机械行业的下游主要包括交通运输、水利、水电、能源和建筑等行业，受国家宏观经济影响较大。

（2）公司主要业务、主要产品和经营模式

公司报告期内主要业务、主要产品和经营模式未发生较大变化。公司主要从事建筑工程机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务，主营业务收入以生产销售推土机、压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、混凝土机械、装载机等主机产品及履带底盘总成、传动部件等核心零部件产品为主。主要经营模式为，根据市场预测及合理库存，动态安排生产任务，由相关生产部门组织生产。产品销售方面，采取主机产品以代理制为主、零部件销售以向工程机械主机厂商配套和代理销售相结合的销售模式。公司为国内推土机行业的领军企业，系最早一批国内上市的工程机械领域知名企业。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：□ 是 √ 否

单位：元

项 目	2019年	2018年	本年比上年增减（%）	2017年
营业收入（元）	6,403,114,682.63	8,001,726,234.60	-19.98	6,350,799,795.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,644,111.29	80,473,104.69	-29.61	64,423,631.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,165,670.87	111,657,406.08	-110.90	-23,907,406.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	402,212,825.55	178,959,887.05	124.75	541,122,710.24
基本每股收益（元/股）	0.0457	0.0649	-29.58	0.0519
稀释每股收益（元/股）	0.0457	0.0649	-29.58	0.0519
加权平均净资产收益率（%）	1.67	2.33	减少0.66个百分点	1.93
项 目	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产（元）	8,930,798,194.00	9,371,852,018.61	-4.71	9,660,597,027.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,406,361,035.56	3,369,904,942.38	1.08	3,408,952,294.54

（2）分季度主要会计数据

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,867,546,506.44	1,614,069,411.10	1,325,791,291.72	1,595,707,473.37
归属于上市公司股东的净利润	42,546,090.20	1,576,259.92	46,180,096.30	-33,658,335.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,997,422.14	-2,876,144.21	-2,499,576.79	-44,787,372.01
经营活动产生的现金流量净额	-35,268,173.30	200,445,107.73	391,105,889.07	-154,069,997.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

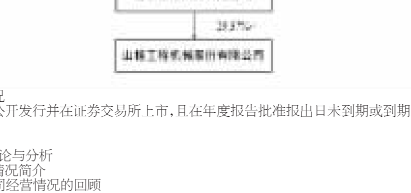
报告期末普通股股东总数	111,276	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数			107,983	
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
山东重工集团有限公司	国有法人	29.37	364,399,684	183,787,285		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	3.24	40,236,100			0
李春杰	境内自然人	0.38	4,698,800			0
李彧	境内自然人	0.29	3,566,571			0
齐丽杰	境内自然人	0.25	3,049,600			0
侯鳕妍	境内自然人	0.20	2,436,000			0
王采勇	境内自然人	0.19	2,350,100			0
刘景	境内自然人	0.16	1,966,300			0
刘敬	境内自然人	0.16	1,949,400			0
黄衍南	境内自然人	0.16	1,946,750			0
上述股东关联关系或一致行动的说明	国有股股东山东重工集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	报告期末，上述前10大股东中，股东李春杰通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有4,698,800股，股东李彧通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,566,571股，股东齐丽杰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,000,000股，股东刘敬通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有1,949,400股。					

（2）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

(1)报告期内公司经营情况的回顾

2019年全球经济贸易增速显著放缓，全年增长2.9%，外国直接投资大幅下降，主要发达经济体增速持续下行，新兴经济体下行压力加大。面对内外部复杂环境，政府加大政策调节力度、积极实施“六稳”政策，国民经济运行总体平稳，全年国内生产总值较上年增长6.1%。未来3到5年国内经济仍以“稳增长”为第一要务，提前、加大地方政府专项债发行，加码基建补短板均已提上日程。因此，宏观政策“精准滴灌”力度有望进一步加大。从工程机械行业来看，在经历了2018年行业恢复性增长之后，2019年基建投资不及市场预期，行业整体市场容量除挖掘机、装载机等产品增长外，推土机、压路机等产品出现不同程度下滑，给工程机械行业带来严峻挑战。

2019年，公司结合市场与行业形势，深入践行“客户满意是我们的宗旨”这一核心价值观，通过加快结构调整让公司更贴近市场、更贴近终端客户，提高客户的忠诚度和满意度，加快提升公司的核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入64.03亿元，比去年同期下降19.98%，实现归属于母公司所有者的净利润5,664.41万元，比去年同期下降29.61%，经营活动产生的现金流量净额为40,221.28万元，较去年同期增长124.75%。通过运营管理强体工作的开展，风险管控能力和运营管理水平得到有效提升。2019年年主要工作情况如下：

①多元化产品销售与服务新模式创新开展

国内营销持续优化渠道布局，激发渠道活力，梳理和制定渠道发展规划，借助集团内部资源，发展优秀潜在代理，激发了渠道活力。

深耕海外市场，销售服务网络建设与模式创新取得新进展。围绕一带一路核心市场、重点市场和战略市场精心布局，关注海外重点市场重大项目，战略产品销售取得新突破，完成海外服务中心建设，开展服务技能培训，服务及时性与质量显著提升。

以服务无限贴近客户，力保客户配件需求与切身权益。开展“客户关爱行”活动，深入重点区域对代理商、社会网点的服务现状和服务资源进行地毯式摸查，收集合理化建议，进一步提升服务质量，提高客户满意度。

②产品改进与开发体系稳固推进

关注客户与市场需求，提升产品竞争力。通过市场走访、参加产品推介会以及拜访客户等方式打通了客户、市场对研发系统的信息反馈渠道，通过改进进一步提升产品竞争力。

制定产品新标准，完善产品开发流程，统一产品语言，完成公司新产品开发流程标准并发布实施，流程从产品“初期决策到市场导入”实行全流程管控，明确产品开发过程中各部门职能与作用，建立起统一的公司新产品研发协同规范。

③推进生产结构及工艺调整，提升智能化水平与质量管控能力

聚焦公司战略产品，合理配置工艺资源，先后完成大马力推土机产业化、核心传动零部件产业化升级、推土机智能制造产业升级、水性漆应用研究等工艺规划项目。

加快生产交付结构调整，完善生产秩序。严格执行主机产品生产新秩序执行，主机常规产品及新产品交付及时率均有效提升，生产秩序进一步完善。

加强体系建设，质量管控水平不断提升。完善质量管理体系，通过开展质量体系内审、质量提升活动，不断完善公司质量体系，质量管控能力进一步提高，为战略产品的销售奠定了基础。

（2）公司未来发展的展望

①公司所处行业的未来发展趋势及机遇

公司所处行业属工程机械行业，是投资驱动型行业，行业发展景气具有周期性，受固定资产投资、宏观调控、汇率和原材料价格影响较大。公司产品推土机、压路机、装载机主要用于基础建设等土石方工程，混凝土机械主要运用于高速铁路、桥梁建设、水利水电、高层建筑等方面，公司未来业绩更多地受到基础设施建设的影响。

近年来，我国先后出台了《中国制造 2025》、《智能制造发展规划（2016-2020）》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《高端智能再行动计划（2018-2020 年）》等一系列旨在促进高端装备、智能制造发展的政策，为机械行业转型升级创造了宽松良好的政策环境。2020年是我国实现第一个百年目标，全国建成小康社会的收官之年。尽管国际环境依然复杂，我国发展仍处于并将长期处于重要战略机遇期，经济运行主要矛盾仍然是供给侧结构性的，经济长期向好的态势不会改变。中央经济工作将继续做好“四个坚持一个统筹”，以稳字当头，实现量的合理增长和质的稳步提升。2020年2月份以来，江苏省、河南省和云南省等省份陆续发布了2020年重大项目投资计划清单，其中基建投资仍是重要部分。近期中共中央政治局会议也再次提出要积极扩大内需，稳定外需，加快推动建设一批重大项目。

此外，工程机械行业还面临着国四排放标准即将实施、扶贫攻坚进入决战阶段、一大批重大工程相继上马、部分专项债额度的提前下达及部分基础设施项目最低资本金比例的下调等诸多利好因素，同时，健全“一带一路”投资政策和服务体系，随着“一带一路”深入推进，工程机械行业在海外及“一带一路”市场将会取得更大成就，另外，受新冠疫情的影响，货币政策或将边际宽松，节奏前置、力度加码。综合以上，工程机械行业面临难得的发展机遇，将保持正增长。

但同时也要警惕，PPP项目的清理、暂停施工给行业需求带来短期的影响。再加上环保政策持续加压、财政政策的收紧及新冠疫情影响，预计2020年行业将面临较大挑战。

②公司面临的行业竞争格局

目前从事工程机械行业的企业较多，竞争尤为激烈。国内工程机械市场已进入成熟期，市场需求基本饱和，企业之间的竞争已由“分蛋糕”变为“抢蛋糕”，并开始借助集团力量或战略合作实行绞杀，行业进入了新一轮调整期，竞争压力日趋加剧。

除了国内市场竞争激烈外，海外市场也成了竞争高地。面对当前经济的深度调整，需求趋于理性和调整的过程中，海外工程机械市场上也出现了业内门槛低、无秩序、追求短期利益及非理性竞争的现象；在海外市场企业间展开低价竞争，导致行业整体盈利水平下降。一些企业过度关注“走出去”的数量，通过低价竞争获得市场份额，使得我国产品在海外市场的利润率逐步降低。

就公司而言，经过40年的发展，以绝对优势领先行业其他生产商，根据行业机构的统计，目前世界上主要有卡特彼勒、小松、山推股份、约翰迪尔、纽荷兰等五家有影响力的推土机制造商，公司是继卡特彼勒、小松之后又一个产品系列齐全、市场分布广泛的推土机制造商。从国内来看，推土机行业主要呈现由山推股份等6家企业为主导的竞争格局，行业内集中度较高，前6名推土机厂商国内市场占有率近年一直保持在95%以上。经过多年的经营积累，公司推土机在产品质量、市场知名度、用户口碑等各方面都有强大的品牌优势，继续保持了行业领军态势。

③公司未来的战略发展规划

公司“十三五”发展战略思路为“强主业、抓效益、练内功、走出去”

强主业：坚定不移的以推土机、装载机、压路机等主机产品和液力传动、履带底盘等核心零部件为核心业务，持续开展产品结构调整、业务结构调整、市场结构调整，实现优化资源配置，强化核心竞争力；

抓效益：围绕运营质量、产品质量、服务质量的提升，实现以规模增长向效益增长的转变，继续不断的提升盈利能力，坚定不移地向质量型、效益型企业发展；

练内功：围绕产品价值形成过程和价值实现过程，建立精益的管理体制和机制，持续保持企业的肌体健康，让企业的各项指标健康安全起来、让整体运行高效起来；

走出去：加快“一带一路”市场布局，以国际化的视野和思维不断提升公司国际竞争实力，实现产品国际化、市场国际化、品牌国际化。

公司为实现未来发展战略，积极拓宽融资渠道。2020年公司计划投资5.03亿元，该部分资金需求主要依靠销售产品的资金回笼和债务融资来满足。

④公司2020年经营计划

2020年经营目标：营业收入75亿元，其中海外收入18亿元。

⑤公司2020年主要做好以下工作：

公司要深入践行“客户满意是我们的宗旨”这一核心价值观，通过加快结构调整让企业更贴近市场、更贴近终端客户，提高客户的忠诚度和满意度，加快培养企业的核心竞争力，实现企业的可持续发展。

a.深化产品结构调整，打造符合市场需求的产品

根据公司产品战略规划，以满足市场需求为原则，紧盯市场对主机产品进行升级，提高产品的综合竞争实力，确保新产品符合客户的需求。

b.深化技术结构调整，加快技术迭代以引领市场

结合产品技术升级，加快核心技术应用研究及验证，持续关注排放切换政策动向，做好市场相关机型的技术储备，有效提升产品竞争力，引领主要产品领域。

c.深化生产结构调整，打造质量、成本竞争优势

通过工艺改善提高生产质量保障能力和自动化水平，向智能化转型，维护生产新秩序，推进精益生产，提高全员精益生产意识，不断导入精益生产和现场管理手段，强化源头控制，攻克重大问题，提高产品质量。

⑥影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

a.宏观政策调整的风险

公司所属的工程机械行业与宏观经济周期密切相关，国际市场因政治、经济形势发生非预期性变化也会导致市场需求、交易价格等发生变化。

应对措施：积极关注政策导向，针对有可能出现的政策类风险，提前预防和布局，进行适应性调整，将可能引起的损失降到最低。在国际业务方面，各区域市场均衡发展，增加收入、利润来源渠道，联合中信保国家风险评估，制定合理的区域发展规划，降低非预期因素带来的损失。

b.市场竞争加剧风险

国内方面，环保政策收紧成为新常态，行业同质化竞争更趋白热化，市场容量趋近饱和，各厂家间竞争更加激烈。国际经济贸易环境复杂严峻，不确定、不稳定因素依然较多，一些国家保护主义、单边主义抬头，全球贸易增长的动力减弱，一些不稳定、不确定性因素增加。如果公司不能在优势产品上持续保持核心竞争力，公司就有可能面临市场份额下降的风险。

应对措施：持续贯彻实施集团整车整机带动战略，强化渠道建设，继续加快营销渠道结构调整，抢抓市场机遇；加快产品结构调整，打造产品竞争优势；加快技术结构调整，激发创新活力；强化战略布局，加快方案落地，使山推产品在行业的竞争中始终处于优势地位。

c.汇率风险

随着公司国际业务的不断发展，国际化进程的进一步深入，海外销售体系日益完善，受国际收支及外汇储备、政治局势及人民币汇率走势不确定性的影响。

应对措施：紧盯全球金融市场和国家相关汇率及其他相关政策，加快回收货款，缩短货款回收期、采用信用保险等避险工具保障出口收汇安全。另外，通过扩大跨境人民币结算、加强贸易融资、开展远期结售汇等锁汇业务，规避汇率变动带来的贸易风险。

d.贸易壁垒风险

主要是指由于进口国对外国商品劳务进口所实行的各种限制措施而产生损失的可能性。公司国际化稳步发展，全球贸易保护主义抬头，各国相互加征关税，欧美国家不断提高环保排放标准等技术壁垒的风险给国际市场带来一定程度的不确定性。

应对措施：研究不同市场法律法规，完善预警机制；优化产品结构，提升产品附加值；推进高端产品本土化技术适应性提升与海外合作项目开展。

e.疫情风险

2020年初出现新冠肺炎疫情，导致行业企业生产和下游开工受到限制，短期内可能对生产销售带来不利影响，国际市场方面，部分国家签证等手续办理受到一定限制，短期内可能对国际市场开拓造成不利影响。

应对措施：严格执行省、市对疫情期间企业复工复产相关规定与要求，确保安全有序复工复产，做到防疫防控与生产经营两手抓，两手都要硬。严格遵守各国对疫情期间相关政策与规定，充分利用国家针对外贸的相关政策，采用多种形式的开拓方式，确保海外业务稳定。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业利润比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工程机械主机	3,416,927,615.28	712,272,000.38	20.85	-21.10	-21.51	减少0.10个百分点
工程机械配件及其他	2,248,316,423.16	220,021,661.02	9.79	-13.19	-32.16	减少2.73个百分点

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

（1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

①重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按企业会计准则要求执行新金融工具准则	经公司第九届董事会第十九次会议审议通过	
按财政部印发的(财会〔2019〕6 号)要求变更报表列报格式	经公司第九届董事会第二十一次会议审议通过	
按财政部印发的(财会〔2019〕16 号)要求变更报表列报格式	经公司第九届董事会第二十四次会议审议通过	
按企业会计准则要求执行修订的非货币性资产交换、债务重组准则	经公司第九届董事会第二十四次会议审议通过	

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三）10。

财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），财政部于2019年9月发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

会计政策变更的影响

a.执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	309,293,040.85	-297,475,240.85	11,817,800.00
应收款项融资		297,475,240.85	297,475,240.85
可供出售金融资产	28,476,230.78	-28,476,230.78	
其他权益工具投资		28,476,230.78	28,476,230.78
母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	286,467,197.75	-286,467,197.75	
应收款项融资		286,467,197.75	286,467,197.75
可供出售金融资产	2,764,320.00	-2,764,320.00	
其他权益工具投资		2,764,320.00	2,764,320.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

b.执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

c.执行修订后的非货币性资产交换、债务重组准则的影响

本公司执行修订后的非货币性资产交换、债务重组准则对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

②重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

③2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,372,764,233.72	1,372,764,233.72	
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	309,293,040.85	11,817,800.00	-297,475,240.85
应收账款	2,031,492,276.55	2,031,492,276.55	
应收款项融资		297,475,240.85	297,475,240.85
预付款项	211,266,018.64	211,266,018.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	204,350,022.61	204,350,022.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,594,735,448.85	1,594,735,448.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,739,007.07	85,739,007.07	
流动资产合计	5,809,640,048.29	5,809,640,048.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	28,476,230.78		-28,476,230.78
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,030,856,893.30	1,030,856,893.30	
其他权益工具投资		28,476,230.78	28,476,230.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,655,149.92	10,655,149.92	
固定资产	1,584,959,971.86	1,584,959,971.86	
在建工程	177,883,447.76	177,883,447.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	611,436,424.64	611,436,424.64	
开发支出			
商誉	13,144,480.22	13,144,480.22	
长期待摊费用	46,200.31	46,200.31	
递延所得税资产	104,753,171.53	104,753,171.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,562,211,970.32	3,562,211,970.32	
资产总计	9,371,852,018.61	9,371,852,018.61	
流动负债：			
短期借款	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	
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	1,310,021,203.83	1,310,021,203.83	
应付账款	1,455,823,955.79	1,455,823,955.79	
预收款项	156,429,617.66	156,429,617.66	
合同负债			
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	125,169,941.41	125,169,941.41	
应交税费	40,158,639.78	40,158,639.78	
其他应付款	90,374,783.43	90,374,783.43	
其中：应付利息			
应付股利	386,753.60	386,753.60	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	4,481,978,141.90	4,481,978,141.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	992,000,000.00	992,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32,883,240.14	32,883,240.14	
长期应付职工薪酬	132,675,837.60	132,675,837.60	
预计负债	6,973,769.91	6,973,769.91	
递延收益	41,809,080.81	41,809,080.81	
递延所得税负债	10,568,305.90	10,568,305.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,216,910,234.36	1,216,910,234.36	
负债合计	5,698,888,376.26	5,698,888,376.26	
所有者权益：			
股本	1,240,787,611.00	1,240,787,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,187,672,878.81	1,187,672,878.81	
减：库存股			
其他综合收益	-51,489,720.25	-51,489,720.25	
专项储备	19,948,183.76	19,948,183.76	
盈余公积	397,552,609.09	397,552,609.09	
一般风险准备			
未分配利润	575,433,379.97	575,433,379.97	
归属于母公司所有者权益合计	3,369,904,942.38	3,369,904,942.38	
少数股东权益	303,058,699.97	303,058,699.97	
所有者权益合计	3,672,963,642.35	3,672,963,642.35	
负债和所有者权益总计	9,371,852,018.61	9,371,852,018.61	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,002,078,936.02	1,002,078,936.02	
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	286,467,197.75		-286,467,197.75
应收账款	1,720,136,801.11	1,720,136,801.11	
应收款项融资		286,467,197.75	286,467,197.75
预付款项	1,144,884,671.53	1,144,884,671.53	
其他应收款	224,536,449.13	224,536,449.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,028,614,937.70	1,028,614,937.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,088,478.32	2,088,478.32	
流动资产合计	5,408,807,471.56	5,408,807,471.56	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,764,320.00		-2,764,320.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,656,735,672.98	2,656,735,672.98	
其他权益工具投资		2,764,320.00	2,764,320.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,655,149.92	10,655,149.92	
固定资产	958,308,920.88	958,308,920.88	
在建工程	118,537,824.68	118,537,824.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	160,274,468.22	160,274,468.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	71,426,745.50	71,426,745.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,978,703,102.18	3,978,703,102.18	
资产总计	9,387,510,573.74	9,387,510,573.74	
流动负债：			
短期借款	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	
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	1,135,699,345.87	1,135,699,345.87	
应付账款	1,004,062,010.70	1,004,062,010.70	
预收款项	37,860,039.79	37,860,039.79	
合同负债			
应付职工薪酬	104,736,704.68	104,736,704.68	
应交税费	19,618,467.22	19,618,467.22	
其他应付款	282,674,969.87	282,674,969.87	
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	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,888,651,538.13	3,888,651,538.13	
非流动负债：			
长期借款	992,000,000.00	992,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32,683,240.14	32,683,240.14	
长期应付职工薪酬	124,394,765.76	124,394,765.76	
预计负债	5,126,469.75	5,126,469.75	
递延收益	40,946,919.37	40,946,919.37	
递延所得税负债	307,140.00	307,140.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,195,458,535.02	1,195,458,535.02	
负债合计	5,084,110,073.15	5,084,110,073.15	
所有者权益：			
股本	1,240,787,611.00	1,240,787,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,183,222,120.49	1,183,222,120.49	
减：库存股			
其他综合收益	1,740,460.00	1,740,460.00	
专项储备	7,987,286.37	7,987,286.37	
盈余公积	396,905,952.15	396,905,952.15	
未分配利润	1,472,757,070.58	1,472,757,070.58	
所有者权益合计	4,303,400,500.59	4,303,400,500.59	
负债和所有者权益总计	9,387,510,573.74	9,387,510,573.74	

④2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

（2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

（3）与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）减少合并范围的子公司4家，公司完成三家全资子公司山推道机公司、山东彩桥公司和山推顺鑫易公司的吸收合并，该吸收合并事项对报告期合并报表无影响。公司于2019年11月注销海外子公司山推巴西公司，使得纳入合并范围的子公司减少。

董事长：刘会胜

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十五日

证券代码：000680 证券简称：山推股份 公告编号：2020—003

山推工程机械股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司于2020年3月25日召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。财政部2019年发布《企业会计准则第7号一非货币资产交换（财会 [2019]8号）、《企业会计准则第12号一债务重组（财会[2019]9号）以及《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]16号），根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，具体情况如下：

一、会计政策变更情况

1、变更前公司采用的会计政策

本次变更前公司按照财政部发布的《企业会计准则一基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、变更后采用的会计政策

本次变更后，公司按照财政部新修订并发布的非货币性资产交换、债务重组、以及关于《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]16号）的规定执行。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、会计政策变更的主要内容

1、公司非货币性资产交换会计政策变更的主要内容包括：

（1）重新明确了非货币性资产交换的概念和应适用其他准则的情形，明确了货币性资产是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。

（2）明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

（3）明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及相关信息

披露要求等。

2、债务重组会计政策变更的主要内容包括：

（1）在债务重组定义方面，强调债务清偿重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难时债权人做出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22 号一金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。

（2）对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。

（3）明确了债权人放弃债权采用公允价值计量等。

（4）重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。根据债务重组准则规定。

3、根据报表格式修订通知要求，公司调整以下财务报表的列报：

（1）合并资产负债表

合并资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”和“应收款项融资”项目。合并资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。合并资产负债表新增“使用权资产”、“租赁负债”、“专项储备”项目。

（2）合并利润表

将合并利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“－”号填列）”。将合并利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“－”号填列）”。合并利润表中“投资收益”项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

（3）合并现金流量表

合并现金流量表删除“为交易目的而持有的金融资产净增加额”、“发行债券收到的现金”项目。

（4）所有者权益变动表

所有者权益变动表增加“专项储备”项目。

三、会计政策变更对公司的影响

1、执行修订后的非货币性资产交换、债务重组准则的影响

本公司执行修订后的非货币性资产交换、债务重组准则对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，本公司对财务报表项目列示进行调整，相应调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、董事会关于会计政策变更合理性的说明

公司本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，符合相关规定和公司实际情况。执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次会计政策的变更。

五、监事会关于会计政策变更意见

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行合理的变更，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策变更。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，修订后的会计政策符合财政部、中国证监会和深圳证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规的规定，同意公司本次会计政策的变更。

七、备查文件

1、公司第九届董事会第二十四次会议决议；

2、公司第九届监事会第二十二次会议决议；

3、独立董事关于公司相关事项的独立意见。

特此公告。

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十五日

证券代码：000680 证券简称：山推股份 公告编号：2020—005

山推工程机械股份有限公司关于山东重工集团财务有限公司2019年风险评估报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第2号?一一交易和关联交易》的要求，公司通过查验山东重工集团财务有限公司（以下简称“重工财务公司”）《金融许可证》、《营业执照》及重工财务公司相关情况等资料，并审阅了重工财务公司的月度财务报表，对重工财务公司的经营资质、业务和风险状况进行了评估，具体情况报告如下：

一、重工财务公司基本情况

重工财务公司是经中国银行保险监督管理委员会（以下简称“中国银保监会”）银监复[2012]269号文件批准成立的非银行金融机构。重工财务公司于2012年6月11日取得《金融许可证》（机构编码：L0151H237010001），现持有山东省工商行政管理局于2019年11月14日换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370000597828707N）

根据2017年12月26日《山东银监局关于山东重工集团财务有限公司增加注册资本及调整股权结构的批复》（鲁银监准〔2017〕449号），重工财务公司于2017年12月27日完成山东省工商行政管理局股权变更登记并换取了新的《营业执照》，重工财务公司注册资本及股权构成如下：

（一）山东重工集团有限公司（以下简称“山东重工”）出资6亿元人民币，占重工财务公司注册资本的37.5%；

（二）潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力”）出资5亿元人民币(含1000万美元)，占重工财务公司注册资本的31.25%；

（三）潍柴重机股份有限公司（以下简称“潍柴重机”）出资2亿元人民币，占重工财务公司注册资本的12.5%；

（四）山推股份出资2亿元人民币，占重工财务公司注册资本的12.5%；

（五）陕西法士特齿轮有限责任公司（以下简称“陕西法士特”）出资1亿元人民币，占重工财务公司注册资本的6.25%。

法定代表人：吴汝江

注册及营业地：山东省济南市燕子山西路40-1号

经营范围：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；有价证券投资（股票二级市场投资除外）；成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁；以及中国银保监会批准的其他业务。

二、重工财务公司内部控制制度的基本情况

（一）控制环境

重工财务公司已按照《银行业金融机构全面风险管理指引》相关要求，建立起组织架构健全、职责边界清晰的风险治理架构，明确董事会、监事会、高级管理层、各职能部门、风险管理部门和内部审计部在风险管理、内部控制中的职责分工，并持续建立健全多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。重工财务公司按照决策系统、执行系统、监督反馈系统互相制衡的原则设置公司组织结构，决策系统包括股东会、董事会；执行系统包括高级管理层及其下设专业委员会和各职能部门；监督反馈系统包括监事会、直接向董事会负责的风险管理委员会、风险合规部及审计部。重工财务公司组织架构设计情况如下：

董事会：负责制定重工财务公司的总体经营战略和重大政策并定期检查、评价执行情况；负责制定公司基本管理制度，制定公司风险管理、内部控制及合规政策，并监督制度的执行情况；负责确保重工财务公司在法律和政策的框架内审慎经营，确保高级管理层采取必要措施识别、计量、监测并控制风险。

董事会风险管理委员会：风险管理委员会是董事会风险管理与内部控制的协调、议事及执行机构，在董事会授权的范围内独立行使职权，并直接向董事会负责。主要负责审议公司风险战略、风险管理政策、风险管理组织机构设置及其职责分工；负责监督高级管理层关于信用风险、流动性风险、市场风险、操作风险、合规风险、信息科技风险、反洗钱风险和声誉风险等风险的控制情况，对财务公司风险管理状况进行评估，提出完善公司风险管理和内部控制的意见，并向董事会提交全面风险管理年度报告。

监事会：检查公司财务，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东会决议的董事、高级管理人员向股东会或董事会提出罢免或解聘的提议；负责要求董事、董事长及高级管理人员纠正其损害重工财务公司利益的行为并监督执行；负责对公司经营决策、风险管理和内部控制等经营管理行为进行监督，检查和督促公司内部控制措施的有效执行；对董事、监事和高级管理人员年度履职情况进行评价，并向股东会和监管部门报告。

高级管理层：依据公司授权与转授权执行董事会决策；负责制定重工财务公司的具体规章；负责建立识别、计量、监测并控制风险的程序和措施；负责建立和完善内部组织机构，保证内部控制的各项职责得到有效履行。

高管层下设专业委员会：公司设立信贷审查委员会、投资管理委员会、资产负债比例管理委员会、价格管理工作委员会、财务审核工作委员会、信息科技工作委员会、招标委员会及风险内控合规工作委员会，各委员会对总经理负责，是各专业条线涉及风险管理、内部控制、合规管理等事项的协调、议事及执行机构，为公司高级管理层决策提供参考。

职能部门：重工财务公司设置的资金结算部、客户服务部、产业链业务部、投资运营部、国际业务部、信贷管理审查中心、风险合规部、财务统计部、信息科技部、审计部等职能部门包含了重工财务公司大部分的资产和负债业务及主要管理职能，在日常工作中直接面对各类风险，是重工财务公司风险管理的前线。各业务部门承担以下风险管理职责：

1. 充分认识和分析本部门各项风险，确保各项业务按照既定的流程操作，各项内控措施得到有效的落实和执行。

2. 将评估风险与内控措施的结果进行记录和存档，准确、及时上报风险管理部门所要求的日常风险监测报表。

3. 对内控措施的有效性进行测试和评估，并向风险合规部门提出操作流程和内控措施改进建议。

4. 及时发现和报告可能出现的风险类别，并提出风险管理建议。

风险合规部：主要职责是制定重工财务公司全面风险管理与合规管理的相关政策，组织各职能部门落实全面风险管理与合规管理工作；组织对公司经营活动开展风险识别、评估、监测、预警、与报告；组织对新业务新产品开展风险评估；组织研究和审核公司各项规章制度、操作流程，并对风险管理、合规管理及内控执行情况进行监督与考核；组织实施资产风险分类认定工作；组织开展反洗钱及案防管理工作。

审计部：负责对公司经营管理开展内部审计，对公司资金结算业务及投资运营业务进行事后监督，对公司风险管理、内部控制及合规管理情况进行监督，并按年开展内部控制评价。

（二）风险的识别与评估

重工财务公司在总结提炼七年经营管理实践经验的基础上，持续建立健全全面风险管理体系，于2018年全面建成并运行以法人治理风险、信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险和信息科技风险为主体的风险管理体系，指导和规范公司的各项风险管理活动。重工财务公司结合实际，采取定性与定量相结合的方法，识别、计量、评估、监测、报告、控制各类风险，同时充分考虑风险之间的关联性，审慎评估各类风险的相互影响，探索风险加总的方法和程序。风险合规部负责对公司风险管理体系运行情况及各项经营管理进行监测与考核，审计部定期审计、评价公司全面风险管理的充分性和有效性。

（三）控制活动

重工财务公司始终坚持“制度先行”的理念，将内控制度体系建设作为公司发展战略及全面风险管理规划的重要组成部分，致力于内控制度体系的不断改进和完善。自2016年以来重工财务公司以内控制度全覆盖为导向，明确制度遵循标准，完善制度执行标准，建立检查和监督控制标准，不断完善关键风险点的识别与重点业务内部控制措施，同时加强计算机系统环境下的内部控制，持续完善突发事件及业务连续性应急管理机制。

1. 结算业务控制情况

重工财务公司根据国家有关部门及中国人民银行规定的各项规章制度，制定了《结算业务管理办法》、《结算账户管理办法》、《同业账户管理办法》、《电子商业汇票业务管理办法》、《应收应付利息核算操作规程》、《表外业务核算办法》、《重要空白凭证管理办法》等业务管理办法、业务操作流程，做到首先在程序和流程中规定操作规范和控制标准，有效控制业务风险，具体如下所示：

（1）在资金计划管理方面，重工财务公司业务经营严格遵循《企业集团财务公司管理办法》对资产负债管理要求，通过制定和实施资金计划管理、现金流分析、资产负债比例管理等制度，建立运行流动性管理模型，保证公司资金的安全性、效益性和流动性。

（2）在成员单位存款业务方面，重工财务公司严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

（3）资金集中管理和内部转账结算业务方面，成员单位在重工财务公司开设结算账户，通过专网传输路径实现资金结算，严格保障结算的安全、快捷，同时具有较高的数据安全性。重工财务公司严格执行货币资金内部控制规范，支票、预留银行财务专用章和预留银行名章由不同人员分管，并禁止将财务专用章带出单位使用。

2. 授信业务

重工财务公司坚持稳健经营，综合运用风险规避、风险分散、风险转移、风险补偿等手段，实现信用风险有效管理。重工财务公司通过实施一户一策，引导信贷经营部门的客户营销向符合集团战略规划的客户集中，规避高信用风险客户；通过实施限额管理，拓宽业务范围，分散业务风险；通过抵质押担保等各类风险缓释措施，增加第二还款来源转移信用风险；通过风险定价策略，平衡风险与收益。同时公司遵循先评级、后授信、再具体支用的原则，建立了职责清晰、分工明确、授权适度的信贷业务流程，严格按照“审贷分离”的原则开展各项授信业务，公司业务部按照要求开展贷前调查和贷后管理，信贷管理审查中心按照要求开展审查，信贷审查委员会按照规定进行审批，风险合规部按照要求开展风险评价。

3. 投资业务

重工财务公司按照监管要求开展投资业务。公司董事会审议确定每年开展的业务品种、交易对手准入名单以及投资限额，高管层下设信贷审查委员会在董事会准入范围内核准交易对手同业授信额度，在具体业务经办过程中，投资决策、交易执行、资金清算和风险控制职能相对分离。

4.资金交易业务

重工财务公司的资金业务包括：存款准备金缴交、头寸调拨、同业存放、同业拆借、转贴现和再贴现、逆回购等，其中同业拆借业务经全国银行间同业拆借中心批准，并对交易对手实行同业授信准入管理，实行限额管理。资金业务实行严格的岗责分离，在三定中明确部门、岗位职责。重工财务公司通过转授权管理，分层级对资金交易业务进行审批。

5.会计业务

重工财务公司建立并执行规范的会计账务处理流程，通过三定明确资金结算部和财务统计部及工作人员的权限，实行不相容岗位职责分离、相互制衡的原则。

6. 内部审计

重工财务公司实行内部审计制度，设立审计部，向董事长负责。建立内部审计管理办法和操作规程，对重工财务公司的经济活动全程进行内部审计和监督。针对重工财务公司的内部控制执行情况、业务和财务活动的合法性、合规性、风险性、准确性、效益性进行监督检查，发现内部控制薄弱环节、管理不完善之处和由此导致的各种风险，向管理层提出有价值的改进意见和建议。

7. 信息系统

重工财务公司信息系统主要是为成员单位提供资金结算服务和会计核算等。重工财务公司制订了《信息化管理制度》、《信息系统安全管理制度》、《信息系统日常运维管理办法》、《计算机中心机房管理办法》、《数字证书管理办法》、《数据备份管理制度》、《网络、办公电子设备管理办法》、《信息系统连续性及突发事件管理办法》、《信息化项目管理办法》等多项管理制度，满足公司业务核算和规范自身业务发展的需要。

（四）内部控制总体评价

根据重工财务公司审计部及和信会计师事务所出具的关于公司2019年度的内部控制评价报告，重工财务公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷，重工财务公司已按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、重工财务公司经营管理及风险管理情况

2019年重工财务公司全面风险管理体系平稳运行，未发生重大风险事项，各类风险得到有效管理和控制，总体风险水平适中。

（一）自成立以来，重工财务公司一直坚持稳健经营的原则，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国银行业监督管理法》、企业会计准则、《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程规范经营行为，加强内部管理。

（二）重工财务公司未从事任何离岸、跨境融资业务，也未开展实业投资、贸易等非金融业务。重工财务公司目前还未开设分公司。

（三）根据《企业集团财务公司管理办法》与《山推工程机械股份有限公司与山东重工集团财务有限公司发生存款业务风险处置预案》规定，截止2019年末，重工财务公司的各项监管指标如下：

1. 2019年末的资本充足率为12.80%，未低于银保监会规定的10%标准；重工财务公司的自有固定资产与资本净额的比例为1.09%，不高于银保监会规定的20%标准；重工财务公司拆入资金与资本净额的比例为0%，不高于银保监会规定的100%标准；重工财务公司担保比例为80.56%，不高于银保监局规定的100%标准。

2. 2019年末，重工财务公司投资金额为20亿元，投资比例为65.09%，不高于银保监局规定的70%标准。

（四）重工财务公司自成立至今未发生挤提存款、到期债务不能支付、大额贷款逾期或担保垫款、电脑系统严重故障、被抢劫或诈骗、董事或高级管理人员涉及严重违纪、刑事案件等重大事项。

（五）未发现重工财务公司发生可能影响其正常经营的重大机构变动、股权交易或者经营风险等事项。

（六）2019年末重工财务公司对山东重工、潍柴动力、潍柴重机、山推股份和陕西法士特的贷款余额情况如下：

单位：人民币万元

单位	出资额	2019年12月末贷款余额
山东重工	60,000.00	252,760.00
潍柴动力	50,000.00	0.00
潍柴重机	20,000.00	0.00
山推股份	20,000.00	119,200.00
陕西法士特	10,000.00	0.00

2019年末，重工财务公司对其股东山东重工、山推股份贷款余额超过该股东对重工财务公司的出资额。对此情况，重工财务公司已经按照相关规定向山东省银保监局备案，并出具说明，以保证重工财务公司股东的资金安全。

（七）2019年末山推股份及其分子公司在重工财务公司的存款余额为人民币88,965.51万元，重工财务公司吸收存款的余额为人民币2,926,619.62万元，山推股份及其分子公司的存款余额与重工财务公司吸收存款余额的比率为3.04%。

（八）重工财务公司的股东对财务公司的负债未出现逾期1年以上未偿还的情况。

（九）2019年末重工财务公司为了规避风险，未开展金融衍生品等业务，至2019年末吸收存款余额已达到人民币2,926,619.62万元，较2018年末增加23.07%。山推股份在重工财务公司的存款安全性和流动性良好，未发生因现金头寸不足而延迟付款的情况。

（十）2019年末重工财务公司资产总额达到3,215,093.65万元，较2018年12月份增加21.63%，发放贷款1,581,235.04万元，实现营业收入45,743.20万元，净利润达33,108.96万元，经营状况良好，且重工财务公司未因违法违规受到中国银保监会等监管部门的行政处罚。

（十一）重工财务公司的风险管理体系完备，资金运用科学有效，内控体系运转流畅，监督机制有效运行。

综上所述，重工财务公司具有合法有效的《金融许可证》、《营业执照》，建立了较为完整合理的内部控制制度，可较好地控制风险。山推股份将督促重工财务公司严格按中国银监会《企业集团财务公司管理办法》(中国银监会令〔2004〕第5号)规定经营。山推股份根据对重工财务公司基本情况、内部控制制度及风险管理情况的了解和评价，未发现重工财务公司与财务报表相关的资金、信贷、投资、信息管理等风险控制体系存在重大缺陷；重工财务公司运营正常，资金较为充裕，内控健全，资产质量良好，资本充足率较高，拨备充足，与其开展存款金融服务业务的风险可控。

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇二〇年三月二十五日

证券代码：000680 证券简称：山推股份 公告编号：2020—006

山推工程机械股份有限公司关于预计2020年度日常关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)关联交易概述

公司于2020年3月25日召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于预计2020年度日常关联交易的议案》，相关关联董事刘会胜、江奎、申传东对相关关联交易进行了回避表决，其余董事均表示同意。该关联交易事项将提交公司股东大会审议批准，公司控股股东山东重工集团有限公司（以下简称“山东重工集团”）及其他与该关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的表决权。

(二)预计关联交易类别和金额

单位：万元

交易类别	关联人	交易内容	定价原则	预计金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联人采购货物	潍柴动力股份有限公司(注)	采购发动机、液压件、自卸车等	市场原则	33,000	2,195.33	21,152.13
	山东山推胜方工程机械有限公司	采购推土机刀角、刀片等配套件	市场原则	1,800	206.20	1,320.53
	临沂山重挖掘机有限公司	采购挖掘机	市场原则	22,500	1,948.48	16,164.67
	德州德工机械有限公司	采购装载机	市场原则	90,000	5,810.55	45,562.61
	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	采购搅拌车底盘	市场原则	5,000	25.01	–
	中国重汽集团国际有限公司	采购自卸车	市场原则	4,000	–	–
	小 计			156,300	10,185.57	84,199.94
向关联人销售货物	山重建机有限公司	销售挖掘机轮子、履带	市场原则	13,000	1,040.79	10,532.18
	小松山推工程机械有限公司	销售挖掘机轮子、结构件等配套件	市场原则	42,000	3,461.85	29,560.70
	德州德工机械有限公司	销售配件	市场原则	25,000	710.87	3,793.01
	小 计			80,000	5,213.51	43,885.89
向关联人租赁厂房及设备	山重建机有限公司	租赁厂房及设备	市场原则	220	36.67	–

注：与潍柴动力股份有限公司的关联交易，包含其全资子潍柴动力（青州）传控技术有限公司、控股子公司林德液压（中国）有限公司和控股子公司陕西重型汽车有限公司。

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额（未经审计）	预计金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联人采购货物	潍柴动力股份有限公司	采购发动机、传控件、液压件、自卸车	21,152.13	62,000	3.20	-65.88	2019年1月15日、2019年11月19日在巨潮资讯网分别披露的《关于预计2019年度日常关联交易的公告》、《关于增加2019年度部分日常关联交易额度的公告》
	山东山推胜方工程机械有限公司	采购刀角、刀片等配套件	1,320.53	2,000	0.20	-33.97	
	临沂山重挖掘机有限公司	采购挖掘机	16,164.67	32,000	2.45	-49.49	
	德州德工机械有限公司	采购装载机	45,562.61	135,000	6.91	-66.25	
	小 计		84,199.94	231,000	12.76	-63.55	
向关联人销售产品、商品	山重建机有限公司	销售挖掘机配套件	10,532.18	12,000	1.64	-12.23	
	小松山推工程机械有限公司	销售挖掘机配套件	29,560.70	46,500	4.62	-36.43	
	德州德工机械有限公司	销售配件	3,793.01	5,000	0.59	-24.14	
	小 计		43,885.89	63,500	6.85	-30.89	
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明			公司 2019 年度日常关联交易预计金额与实际发生额有较大差异的原因为：主要是受市场环境影响，公司与上述关联方发生的采购及销售业务和预计额存在差异，符合公司实际经营情况。				

二、关联人介绍和关联关系

(一)基本情况

1、潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力”）

（下转B106版）