证券代码:000680　证券简称:山推股份　公告编号:2021-023

# 山推工程机械股份有限公司

# 【2020】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、公司独立董事邓燕女士、陈爱华先生因工作原因,未能出席本次董事会会议,均书面委托独立董事王金星先生就本次会议议题代为行使表决权,其他董事均亲自出席了本次会议。

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

| 股票简称 | 山推股份 | 股票代码 | 000680 |
|---|---|---|---|
| 股票上市交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 联系人和联系方式 | 董事会秘书 | 证券事务代表 | |
| 姓　名 | 袁　青 | 袁　青 | |
| 办公地址 | 山东省济宁市高新区327国道58号 | 山东省济宁市高新区327国道58号 | |
| 传　真 | 0537-2340411 | 0537-2340411 | |
| 电　话 | 0537-2909616 | 0537-2909632 | |
| 电子信箱 | yuanqing@shantui.com | yuanqing@shantui.com | |

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多年的持续深度调整,市场份额集中度呈不断提高的趋势,行业已进入相对成熟的发展阶段。近年来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、智能化、工业互联网、大数据、新能源、5G 等新技术应用和开放。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。我国工程机械整体水平提升,产品竞争力加强,与国外发达厂商在核心技术方面的差距缩小。

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40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经销制为主,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 | 2020年 | 2019年 | 本年比上年增减(%) | 2018年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入(元) | 7,098,162,031.02 | 6,403,114,682.63 | 10.85 | 8,001,726,234.60 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 100,754,429.96 | 56,644,111.29 | 77.87 | 80,473,104.69 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 86,534,296.44 | -12,165,670.87 | 811.30 | 111,657,406.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 666,640,072.06 | 402,212,825.55 | 65.74 | 178,959,887.05 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.0812 | 0.0457 | 77.68 | 0.0649 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0812 | 0.0457 | 77.68 | 0.0649 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.91 | 1.67 | 增加1.24个百分点 | 2.33 |
| 项　目 | 2020年末 | 2019年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2018年末 |
| 总资产(元) | 9,702,686,556.11 | 8,930,798,194.00 | 8.64 | 9,371,852,018.61 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 3,509,467,523.25 | 3,406,361,035.56 | 3.03 | 3,369,904,942.38 |

(2)分季度主要会计数据

单位:元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 1,455,105,610.89 | 2,238,174,013.32 | 1,504,708,286.91 | 1,900,174,119.90 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 24,112,570.56 | 40,320,431.07 | 8,873,819.53 | 27,447,608.80 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 16,793,156.94 | 30,839,661.99 | 2,378,088.72 | 36,523,379.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,241,734.89 | 265,884,443.95 | 218,220,253.21 | 167,293,640.01 |

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 | 99,726 | 年度报告披露日前一个月末普通股股东总数 | 102,070 |
|---|---|---|---|
| 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 | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 2.52 | 31,297,500 | | | |
| 李春杰 | 境内自然人 | 0.38 | 4,698,800 | | | |
| 李魏 | 境内自然人 | 0.33 | 4,050,471 | | | |
| 齐丽杰 | 境内自然人 | 0.25 | 3,049,600 | | | |
| 王劲峰 | 境内自然人 | 0.24 | 2,932,600 | | | |
| 侯晓妍 | 境内自然人 | 0.20 | 2,436,000 | | | |
| 梁雪 | 境内自然人 | 0.18 | 2,280,113 | | | |
| 宋岐 | 境内自然人 | 0.18 | 2,258,000 | | | |
| 刘景 | 境内自然人 | 0.16 | 1,964,400 | | | |

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4,698,100股,股东李魏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3,304,171股,股东宋岐通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,258,000股,股东梁雪通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,950,000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1,561,867股,股东王劲峰通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,414,200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

2020年,受严峻复杂的国内外形势的影响,特别是新冠肺炎疫情全球快速蔓延,实体经济受到严重冲击。中国统筹推进疫情防控和经济社会发展,积极复工复产,率先实现经济复苏,成为全球唯一实现正增长的主要经济体。

工程机械行业在推放标准升级、设备更新升级、人工替代及“两新一重”建设持续推进等多重利好驱动下,行业需求持续走强,保持强劲增长势头,表现出较好的发展态势。

报告期内,公司科学防控疫情,率先复工复产,坚守公司发展战略,深化业务结构调整,抢抓市场机遇,公司总体运营质量、核心竞争力不断提升,盈利能力进一步加强。2020年度,公司实现营业收入70.98亿元,比去年同期增长10.85%;实现归属于母公司所有者的净利润10,075.44万元,比去年同期增长77.87%;经营活动产生的现金流量净额为66,664.01万元,较去年同期增长65.74%。2020年主要工作情况如下:

①创新营销模式,紧贴客户市场,多元化产品销售实现新突破。

国内营销细分市场,产品占有率、销量再上新台阶。海外创新营销模式,推动营销工作有序开展。创新服务模式,贴近客户需求,加速推进数字化转型。以15分钟响应,24小时到达,24小时修复为目标,打造山推服务新体系。

②坚持营销与产品对接,紧扣市场脉搏,战略产品与高端技术实现新突破。

坚持产品驱动战略,满足客户需求。加速平台升级,智能化技术助推产品迭向高端。围绕人工智能、物联网等先进技术与传统工程机械施工相结合,开发出推土机、挖掘机、压路机、平地机等工程机械智能产品,实现多机种、多设备的智能工程机械群的一体化施工。

③强化供应链管理与体系建设,细化工艺管理,质量成本控制能力实现新突破

优化整合资源,提升供应链竞争力。通过“两奖一罚”活动,铸锻件质量攻关项目、供应商体系监查和专项技术指导等活动,协助供应商进行质量提升。

细化工艺管理,完善过程控制。开展“工艺整顿提升”活动,对产品制造工艺过程系统梳理,保证交付质量。

④加强信息化、智能化建设,智能制造水平实现新突破

统筹内外部资源,提升智能制造水平。合理配置工艺资源,建立产能分析模型,建立项目推进与激励机制,激励激发全员改善。开展AGV及自动化改造项目的目标较和制作,统筹推进智能制造专项项目,成立专业团队,按照项目制和四位一体模式开展,提升自动化水平。

⑤瞄准前沿,深度融合业务,数字化转型实现新突破

以信息化带动智能化,助力公司数字化转型。建立以业务为中心大数据共享平台,实现对财务、客户、服务、质量等业务数据分析及可视化展现,打通研产供销智能数据,多个角度辅助公司分析和决策。

(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。

2021年是“十四五”战略规划开局之年,亦逢中国共产党百年华诞,在国家扎实做好“六稳”,全面落实“六保”的政策指引下,实现以国内大循环为主,国内国际双循环相互促进的新发展格局,宏观经济政策将发挥重要的支撑和协调作用,2021年全国GDP预期目标为增长6%以上。《2021年政府工作报告》指出:“2021年,扩大有效投资。今年拟安排地方政府专项债券3.65万亿元,优先支持在建工程,合理扩大使用范围。中央预算内投资安排600亿元。继续支持促进区域协调发展的重大工程,推进“两新一重”建设,实施一批交通、能源、水利等重大工程项目,建设信息网络等新型基础设施,发展现代物流体系。”国家出台的一系列稳增长的政策措施和相关举措将拉动经济发展,特别是在环境标准升级、设备更新升级、人工替代等多重利好驱动下,使得工程机械行业再次迎来广阔的发展空间。同时海外疫情的逐步控制也将给工程机械出口市场带来恢复的机遇。

但也应清楚的看到,国内工程机械行业已经从增量市场逐渐转化为存量市场。在存量市场博弈中,龙头企业将依靠产品本身优势、供应链优势、资金优势等不断抢占市场份额来释放产能,从而行业集中度不断提升,预计2021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,市场保有量巨大,随着环保法律法规以及新技术的提升,设备的更新需求将持续存在;同时,机械化水平不断提高也促使设备销售增加,尤其是对小型设备如小型挖掘机等的需求在城市和农村地区都在增加。从竞争格局看,行业整合仍在继续,市场集中度仍在提高,我国工程机械本土化发展过程中,龙头企业打破外资垄断,市场占有率持续提升。未来“强者恒强”趋势将越来越明显,行业集中度逐步提高,并向头部企业集聚的现象明显。

除了国内市场竞争激烈外,海外市场受疫情影响导致工程机械出口出现了五年来首次下降。国际市场竞争形势不断加剧,贸易保护对正常国际贸易构成严重干扰,导致工程机械出口将继续面临艰难复苏的局面。

就公司而言,经过40年的发展,推土机以绝对优势领先行业其他生产制造商,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“十四五”发展战略思路:以“一个专注、三大转型、四大能力”为主线,实现高质量发展。其中:

一个专注:专注工程机械,做精产品,做强市场。

三大转型:由过去单一产品向一条化路转转型,由以代理为中心向以客户为中心转型,由现代化管理向数字化管理转型。

四大能力:建设产品研发能力、建设营销服务能力、建设质量成本控制能力、建设数字化转型能力。

公司为实现未来发展战略,积极拓宽融资渠道。2021年公司计划投资6.12亿元,该部分资金需求主要依靠非公开发行股票融资来满足。

④公司的2021年经营计划

2021年经营目标:营业收入88.40亿元,其中海外收入18亿元。

⑤公司2021年主要做好以下工作:

2021年公司将以“十四五”战略规划为指引,以战略性主攻方向布局,以工作硬仗为抓手,推进三大转型,建设围绕客户的四大能力,实现做优产品,做强企业,做大规模,确保十四五战略规划首阶段目标达成。

a.加快营销渠道与策略的结构调整,抢抓市场机遇

国内细分市场,因场施策,稳固提升市场占有率。以代理为中心向客户为中心转型,采用针对性营销政策,力保市场份额稳中有升,道路机械产品开辟“特区”搞试点。大力发展二级经销商和网点建设,细化网点覆盖,提升市场覆盖率。国外明确市场销售导向,因势利导,重点紧盯东南亚、泛俄、中东等“家门口”市场、大项目和优质代理商,运用“一商一策”全力支持,大力拓展销售渠道,业务增长实现突破,用好国家外循环支持政策与《区域全面经济伙伴关系协定》关税减让等政策,开拓新的业务增长点;以数字化转型为契机,科学规划布局,持续提升服务效率与质量水平。

b.加快产品结构调整与技术水准关,提高产品竞争优势

根据市场及客户使用反馈,对现有产品进行技术性能、使用成本、驾乘舒适等升级改善,提高产品综合竞争能力;为替代部分装载机和挖掘机市场,响应国家新农村建设,以及适应高速公路、机场等建设,计划开发多款主机产品;加快推进产品新功能、新技术应用,实施技术攻关项目23项。持续围绕电动动力产品智能化、辅助及无人技术、自主控制程序、新能源绿色产品领域等方向深度研究;在大功率推土机减振降噪、精细化作业、露天采矿机智能操控等方面取得技术突破并应用,进一步打造人无我有的技术引领优势;以智能网联为核心,加快智能施工一体化商业应用,持续研发符合新工法的产品,为各环节客户带来一体化施工方案及服务并实现批量销售。

c.加快供应商体系调整,为产品整体竞争力的提升着力

优化供应链结构,建立专业化系列采购队伍,确保采购成本、质量、交付的达成;精准发力,提升供应件产品质量与成本改善。严格落实《供货质量管理考核细则》,推进供方体系监查,利用闭公司集采平台优势,化解原材料涨价风险,降低采购成本,提高产品成本竞争力。

d.加快生产结构调整,提升智能化生产水平

按照“瞄准前沿,统筹规划,以我为主,有序推进”的原则,以及“自上而下抓项目,以点带面;自下而上搞创新,全员改善”的工作思路,立足自主,重点规划,全面推进智能制造。围绕提高人均劳动生产率、提高产品质量、解决生产瓶颈工序二个方面重点推进。以MES和SCADA为核心构建制造系统信息化的指挥中枢,以AGV、应用析架、关节机器人、自动加工单元等为载体,全面推动物流自动化、焊接自动化、装配自动化、涂装自动化、加工自动化单元产线等41个项目,以提高生产效率;加快工艺创新,全面提升工艺能力;持续推进精益生产,开展质量专项改善和质量提升攻关活动,提升产品质量,聚焦关键产品的制造成本分析,深挖降本点。

e.通过有效运行两个体系,坚决做到三个及时,提高公司运营质量

结合公司战略及预算目标,建立公司运营体系考核体系和运营健康预警体系。通过定期的指标跟踪,系统、全面监督各单位的责、职履行,及时发现并纠正战略落地过程中业务执行的偏离;把握各项业务工作与预算及战略的符合性,及时发现问题,解决问题,将风险控制在过程中,在体系运行中,坚决做到及时奖励、及时问责、及时调整,从而保证工作硬仗能够在既定的路线上不断深入,实现目标。

⑥影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素

a.宏观政策调整及投资风险

公司所属的工程机械行业与宏观经济周期密切相关,基建项目、财政政策、货币政策等将会直接影响工程机械行业市场需求量。国际市场因政治、经济形势及新冠疫情影响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。转变商务沟通模式,强化线上办公与推广;建立适时调度机制与重大客户重点跟踪机制;多级联动推护供应链稳定,确保订单按时交付。

b.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,导致结算或收汇金额与合同金额存在差异产生损失的可能性。

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。另外,通过扩大跨境人民币结算、加强资易融资、合同约定、加强对外汇存款的管理等措施,规避汇率变动带来的贸易风险。

c.原材料价格上涨风险

以钢材为主的原材料价格上涨,对公司成本控制带来较大压力。

应对措施:依托山东重工集团集采平台,积极推进供应商战略合作,制定高效能的采购方案,实现原材料集中采购,降低原材料采购成本;严格控制原材料采购计划,积极推进新材料新技术新工艺的应用,持续降低成本。

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 | 3,898,363,968.91 | 647,061,753.43 | 16.60 | 14.09 | -9.16 | 减少4.52个百分点 |
| 工程机械配件及其他 | 2,414,708,001.47 | 222,816,761.01 | 9.23 | 7.40 | 1.27 | 减少0.56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、面临退市情况

□ 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会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知,对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见【附注三)30】。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时,本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露,例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息,包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质(包括说明公司是否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

②会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

单位:元

| 合并资产负债表项目 | 会计政策变更前2019年12月31日余额 | 新收入准则影响 | 会计政策变更后2020年1月1日余额 |
|---|---|---|---|
| 资产: | | | |
| 应收账款 | 1,731,070,885.88 | -7,959,147.50 | 1,723,111,738.38 |
| 合同资产 | | 7,959,147.50 | 7,959,147.50 |
| 负债: | | | |
| 预收款项 | 164,758,883.60 | -164,758,883.60 | |
| 合同负债 | | 155,133,695.64 | 155,133,695.64 |
| 其他流动负债 | | 9,625,187.96 | 9,625,187.96 |

| 母公司资产负债表项目 | 会计政策变更前2019年12月31日余额 | 新收入准则影响 | 会计政策变更后2020年1月1日余额 |
|---|---|---|---|
| 负债: | | | |
| 预收款项 | 98,358,569.04 | -98,358,569.04 | |
| 合同负债 | | 94,173,482.47 | 94,173,482.47 |
| 其他流动负债 | | 4,185,086.57 | 4,185,086.57 |

(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三家,主要是:报告期内,公司于2020年7月3日注销境外子公司佰润国际有限公司、2020年4月30日注销武汉山推楚天成套设备有限公司、2020年9月10日注销湖北楚新科技发展有限公司,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

二〇二一年四月二十八日

证券代码:000680　证券简称:山推股份　公告编号:2021—024

# 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2020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——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》及相关资料,审阅重工财务公司财务报表,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

重工财务公司经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号文件批准设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),并于同日领取《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。因法定代表人更换,重工财务公司于2019年11月14日,完成山东省工商行政管理局法人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6亿元人民币(合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;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。重工财务公司按照其内部共策系统、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、资金运营部、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,并定期向分管领导报告,行业整合仍在继续,市场集中度仍在提高,我国工程机械本土化发展过程中,龙头企业打破外资垄断,市场占有率持续提升。未来“强者恒强”趋势将越来越明显,行业集中度逐步提高,并向头部企业集聚的现象明显。

除了国内市场竞争激烈外,海外市场受疫情影响导致工程机械出口出现了五年来首次下降。国际市场竞争形势不断加剧,贸易保护对正常国际贸易构成严重干扰,导致工程机械出口将继续面临艰难复苏的局面。

就公司而言,经过40年的发展,推土机以绝对优势领先行业其他生产制造商,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。

(二)风险的识别与评估

重工财务公司在总结提炼八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过程实施监测与考核,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

重工财务公司的终坚持“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控控制措施,同时加强计算机系统环境下的内控控制,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》,通过编制、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、再执行的原则,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,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,对董事会负责。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