



南方汇通股份有限公司
SOUTH HUITON CO., LTD.

南方汇通股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

1、合并资产负债表

编制单位：南方汇通股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	260,213,895.41	265,771,636.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,620.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,039,511.20
衍生金融资产		
应收票据	65,651,410.74	31,672,209.51
应收账款	120,571,468.22	133,040,379.75
应收款项融资		
预付款项	22,100,808.52	20,199,836.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,898,895.82	10,989,518.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	110,402,582.31	112,702,209.32
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	8,798,440.31	8,896,948.73
流动资产合计	596,649,121.33	619,312,250.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		435,728,016.70

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,739,918.16	79,550,202.98
其他权益工具投资	601,186,850.06	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,167,949.64	85,899,528.20
固定资产	557,774,149.69	481,567,713.17
在建工程	24,386,865.68	79,325,846.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,322,927.09	77,854,129.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,545,414.36	1,356,845.36
递延所得税资产	11,333,303.40	14,142,266.65
其他非流动资产	202,844,561.20	141,293,814.83
非流动资产合计	1,639,301,939.28	1,396,718,363.85
资产总计	2,235,951,060.61	2,016,030,614.54
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	13,000,000.00
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	91,370,619.50	35,043,727.65
应付账款	141,190,168.10	139,997,487.90
预收款项	22,658,446.20	50,551,386.37
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	4,667,026.73	3,985,143.06
应交税费	5,346,096.30	11,573,989.42
其他应付款	221,568,657.77	224,623,865.44
其中：应付利息	2,150,746.95	12,002,523.01
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	29,181,701.05	29,181,701.05
其他流动负债		
流动负债合计	545,982,715.65	507,957,300.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	383,229,084.51	383,002,541.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	29,181,701.05	29,181,701.05
长期应付职工薪酬	5,100,000.00	5,100,000.00
预计负债		
递延收益	63,959,315.99	82,170,436.75
递延所得税负债	68,669,687.53	27,304,979.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	550,139,789.08	526,759,658.19
负债合计	1,096,122,504.73	1,034,716,959.08
所有者权益：		
股本	422,000,000.00	422,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		

减：库存股		
其他综合收益	209,339,062.58	85,244,937.56
专项储备		
盈余公积	12,110,733.12	12,110,733.12
一般风险准备		
未分配利润	380,363,463.54	340,325,194.20
归属于母公司所有者权益合计	1,023,813,259.24	859,680,864.88
少数股东权益	116,015,296.64	121,632,790.58
所有者权益合计	1,139,828,555.88	981,313,655.46
负债和所有者权益总计	2,235,951,060.61	2,016,030,614.54

法定代表人：蔡志奇

主管会计工作负责人：郑巍

会计机构负责人：胡泉凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	51,930,741.54	59,864,958.57
交易性金融资产	11,620.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,039,511.20
衍生金融资产		
应收票据	600,000.00	1,592,900.00
应收账款	8,842,086.54	2,828,935.60
应收款项融资		
预付款项	35,000.00	
其他应收款	65,297,070.51	48,692,939.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	8,424,097.43	8,189,377.94
流动资产合计	135,140,616.02	157,208,623.11

非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		435,728,016.70
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	952,980,349.81	953,766,355.73
其他权益工具投资	601,186,850.06	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,167,949.64	85,899,528.20
固定资产	11,216,626.37	12,249,671.75
在建工程	998,181.82	2,500,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,749,427.27	2,868,432.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	197,791,311.20	121,493,193.83
非流动资产合计	1,849,090,696.17	1,614,505,198.32
资产总计	1,984,231,312.19	1,771,713,821.43
流动负债：		
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	10,462,800.00	6,000,000.00
应付账款	6,818,941.89	23,198,935.33
预收款项	719,185.91	664,400.26
合同负债		
应付职工薪酬	2,519,543.90	2,342,239.92

应交税费	358,092.26	583,204.23
其他应付款	211,099,550.09	220,572,325.03
其中：应付利息	2,112,684.45	11,984,379.88
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,181,701.05	29,181,701.05
其他流动负债		
流动负债合计	261,159,815.10	282,542,805.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	383,229,084.51	383,002,541.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	29,181,701.05	29,181,701.05
长期应付职工薪酬	5,100,000.00	5,100,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	68,669,687.53	27,304,979.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	486,180,473.09	444,589,221.44
负债合计	747,340,288.19	727,132,027.26
所有者权益：		
股本	422,000,000.00	422,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,347,691.20	389,347,691.20
减：库存股		
其他综合收益	209,339,062.58	85,244,937.56
专项储备		
盈余公积	72,289,164.74	72,289,164.74
未分配利润	143,915,105.48	75,700,000.67
所有者权益合计	1,236,891,024.00	1,044,581,794.17

负债和所有者权益总计	1,984,231,312.19	1,771,713,821.43
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	473,957,334.04	504,748,999.12
其中：营业收入	473,957,334.04	504,748,999.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	439,636,427.82	439,216,546.66
其中：营业成本	309,065,630.35	297,407,384.73
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	6,537,973.09	7,105,074.51
销售费用	34,122,724.47	46,618,720.85
管理费用	50,126,917.20	55,956,996.68
研发费用	26,586,427.57	23,406,482.70
财务费用	13,196,755.14	8,721,887.19
其中：利息费用	14,708,357.25	9,966,792.98
利息收入	1,031,970.07	839,833.88
加：其他收益	19,491,120.76	7,482,920.76
投资收益（损失以“-”号填列）	8,715,462.48	-1,232,041.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,645,458.72	623,587.77
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）	5,976,954.62	-8,427,260.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,189,250.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,705,189.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,830.74	35,134.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,703,525.62	60,686,016.88
加：营业外收入	11,214.00	1,718,100.00
减：营业外支出	685,212.40	74,015.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,029,527.22	62,330,101.14
减：所得税费用	11,070,751.82	16,323,248.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,958,775.40	46,006,852.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,958,775.40	46,006,852.82
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.归属于母公司所有者的净利润	52,698,269.34	39,311,198.15
2.少数股东损益	5,260,506.06	6,695,654.67
六、其他综合收益的税后净额	72,254,125.02	-45,577,741.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	72,254,125.02	-45,577,741.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	72,254,125.02	
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	72,254,125.02	

价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-45,577,741.20
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		-45,577,741.20
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	130,212,900.42	429,111.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,952,394.36	-6,266,543.05
归属于少数股东的综合收益总额	5,260,506.06	6,695,654.67
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.125	0.093
(二) 稀释每股收益	0.125	0.093

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蔡志奇

主管会计工作负责人：郑巍

会计机构负责人：胡泉凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	20,514,563.91	11,092,915.39
减：营业成本	11,604,686.24	9,251,554.87
税金及附加	1,459,282.03	1,411,741.58
销售费用		
管理费用	16,851,950.46	21,854,626.83
研发费用		
财务费用	13,372,697.99	9,426,503.36
其中：利息费用	14,287,681.21	9,861,088.33
利息收入	927,673.29	452,058.27
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	98,380,997.84	118,598,699.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-786,005.92	623,587.77
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）	5,976,954.62	-8,427,260.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,627.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-289,674.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,830.74	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,552,103.21	79,030,252.85
加：营业外收入	8,214.00	51,000.00
减：营业外支出	685,212.40	54,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,875,104.81	79,027,252.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,875,104.81	79,027,252.85

(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	80,875,104.81	79,027,252.85
(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	72,254,125.02	-45,577,741.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	72,254,125.02	
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	72,254,125.02	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-45,577,741.20
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		-45,577,741.20
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	153,129,229.83	33,449,511.65
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.192	0.187
(二) 稀释每股收益	0.192	0.187

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	416,864,452.71	385,264,661.59
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	3,348,055.15	460,028.43
收到其他与经营活动有关的现金	10,465,687.31	4,240,948.04
经营活动现金流入小计	430,678,195.17	389,965,638.06
购买商品、接受劳务支付的现金	230,666,013.39	241,024,617.63
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	80,267,288.15	82,258,806.81
支付的各项税费	38,894,353.52	56,881,877.09
支付其他与经营活动有关的现金	47,023,328.36	57,360,540.35
经营活动现金流出小计	396,850,983.42	437,525,841.88
经营活动产生的现金流量净额	33,827,211.75	-47,560,203.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,418,464.12	31,293,389.56
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,606,464.12	31,294,389.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,249,518.86	23,384,342.78
投资支付的现金	16,300.00	56,324,115.53
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		52,886.05
投资活动现金流出小计	116,265,818.86	79,761,344.36
投资活动产生的现金流量净额	-68,659,354.74	-48,466,954.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	30,000,000.00	313,000,000.00
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	30,000,000.00	313,000,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,828,242.20	39,153,840.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,878,000.00	7,840,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		45,187,149.90
筹资活动现金流出小计	60,828,242.20	84,340,990.73
筹资活动产生的现金流量净额	-30,828,242.20	228,659,009.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,320,621.60	553,384.20
五、现金及现金等价物净增加额	-64,339,763.59	133,185,234.85
加：期初现金及现金等价物余额	236,632,900.21	228,312,562.01
六、期末现金及现金等价物余额	172,293,136.62	361,497,796.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,904,423.15	11,129,777.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	570,939.74	354,701.72
经营活动现金流入小计	10,475,362.89	11,484,479.19
购买商品、接受劳务支付的现金	7,150,197.07	6,012,478.58
支付给职工以及为职工支付的现金	14,940,635.07	18,065,824.45
支付的各项税费	1,492,852.75	1,351,179.73
支付其他与经营活动有关的现金	4,156,716.41	8,433,134.82
经营活动现金流出小计	27,740,401.30	33,862,617.58
经营活动产生的现金流量净额	-17,265,038.41	-22,378,138.39

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,418,464.12	31,293,389.56
取得投资收益收到的现金	94,097,000.00	55,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	188,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,383,887.67	69,157,257.55
投资活动现金流入小计	172,087,351.79	155,610,647.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,710,197.45	161,000.00
投资支付的现金	16,300.00	56,324,115.53
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	40,000,000.00	79,000,000.00
投资活动现金流出小计	131,726,497.45	135,485,115.53
投资活动产生的现金流量净额	40,360,854.34	20,125,531.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		285,000,000.00
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		285,000,000.00
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	36,592,833.33	31,597,374.42
支付其他与筹资活动有关的现金		75,187,149.90
筹资活动现金流出小计	36,592,833.33	106,784,524.32
筹资活动产生的现金流量净额	-36,592,833.33	178,215,475.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,497,017.40	175,962,868.87

加：期初现金及现金等价物余额	59,864,749.65	88,710,673.77
六、期末现金及现金等价物余额	46,367,732.25	264,673,542.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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
	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	422 ,00 ,00 .00 .00						85,2 44,9 37.5 6		12,1 10,7 33.1 2		340, 325, 194. 20		859, 680, 864. 88	121, 632, 790. 58	981, 313, 655. 46
加：会计 政策变更							51,8 40,0 00.0 0						51,8 40,0 00.0 0		51,8 40,0 00.0 0
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	422 ,00 ,00 .00 .00						137, 084, 937. 56		12,1 10,7 33.1 2		340, 325, 194. 20		911, 520, 864. 88	121, 632, 790. 58	1,03 3,15 3,65 5.46
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）							72,2 54,1 25.0 2				40,0 38,2 69.3 4		112, 292, 394. 36	-5,6 17,4 93.9 4	106, 674, 900. 42
（一）综合收							72,2				52,6		124,	5,26	130,

益总额							54,125.02				98,269.34		952,394.36	0,506.06	212,900.42
(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											-12,660,000.00		-12,660,000.00	-10,878,000.00	-23,538,000.00
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											-12,660,000.00		-12,660,000.00	-10,878,000.00	-23,538,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益															

计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 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	422 ,00 0,0 00. 00						209, 339, 062. 58		12,1 10,7 33.1 2		380, 363, 463. 54		1,02 3,81 3,25 9.24	116, 015, 296. 64	1,13 9,82 8,55 5.88

上期金额

单位：元

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	
	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	422 ,00 0,0 00. 00						140, 084, 174. 82		7,06 0,96 5.21		278, 444, 282. 26		847, 589, 422. 29	121,8 06,10 8.01	969,3 95,53 0.30
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	422,000.00						140,084,174.82		7,060,965.21		278,444,282.26		847,589,422.29	121,806,108.01	969,395,530.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-45,577,741.20				18,211,198.15		-27,366,543.05	-2,324,906.79	-29,691,449.84
(一)综合收益总额							-45,577,741.20				39,311,198.15		-6,266,543.05	6,695,654.67	429,111.62
(二)所有者投入和减少资本														-1,180,561.46	-1,180,561.46
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														-1,180,561.46	-1,180,561.46
(三)利润分配											-21,100,000.00		-21,100,000.00	-7,840,000.00	-28,940,000.00
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											-21,100,000.00		-21,100,000.00	-7,840,000.00	-28,940,000.00
4. 其他															

(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 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	422 ,00 0,0 00. 00						94,5 06,4 33.6 2		7,06 0,96 5.21		296, 655, 480. 41		820, 222, 879. 24	119,4 81,20 1.22	939,7 04,08 0.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末	422,0 00,00				389,34 7,691.		85,244 ,937.5		72,289 ,164.7	75,7 00,0		1,044,58

余额	0.00				20		6		4	00.67		1,794.17
加：会计政策变更							51,840,000.00					51,840,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,000.00				389,347,691.20		137,084,937.56		72,289,164.74	75,700.00		1,096,421,794.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72,254,125.02			68,215.10		140,469,229.83
（一）综合收益总额							72,254,125.02			80,875.10		153,129,229.83
（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										-12,660.00		-12,660,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的										-12,660.00		-12,660,000.00

分配										00.0 0		
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	422,0 00,00 0.00				389,34 7,691. 20		209,33 9,062. 58		72,289 ,164.7 4	143, 915, 105. 48		1,236,89 1,024.00

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	422, 000, 000.				389,3 47,69 1.20		140,0 84,17 4.82		67,80 7,145 .52	56,461, 827.72		1,075,70 0,839.26

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,000,000.00				389,347,691.20		140,084,174.82		67,807,145.52	56,461,827.72		1,075,700,839.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-45,577,741.20			57,927,252.85		12,349,511.65
（一）综合收益总额							-45,577,741.20			79,027,252.85		33,449,511.65
（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										-21,100,000.00		-21,100,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-21,100,000.00		-21,100,000.00
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	422, 000, 000. 00				389,3 47,69 1.20		94,50 6,433. 62		67,80 7,145 .52	114,389 ,080.57		1,088,05 0,350.91

南方汇通股份有限公司 2019 年 6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南方汇通股份有限公司(以下简称南方汇通、本公司)的前身系 铁道部 贵阳车辆工厂, 是铁道部内迁西南的重点大三线企业之一, 1975年建成, 1994年更名为贵阳车辆厂。后根据铁道部1998年6月18日铁政策函[1998]109号《关于设立南方汇通股份有限公司的函》及国家经贸委1998年7月22日国经贸企改[1998]459号《关于同意设立南方汇通股份有限公司的复函》的批准, 由中国铁路机车车辆工业总公司独家发起, 将下属全资子公司贵阳车辆厂的主体经营性资产进行整体重组, 剥离非经营性资产, 设立南方汇通股份有限公司(筹), 1999年4月23日, 根据中国证监会“证监发行字(1999)43号”文批准, 南方汇通股份有限公司(筹)向社会公开发行人民币普通股7000万股, 并于1999年5月11日正式成立南方汇通股份有限公司。2003年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]65号文批准, 2003年6月23日向社会公众股配售人民币普通股2100万股, 变更后注册资本及股本均为人民币贰亿壹仟壹佰万元整。2004年经公司股东大会批准资本公积转增股本人民币贰亿壹仟壹佰万元整, 变更后注册资本及股本为人民币肆亿贰仟贰佰万元整。企业统一社会信用代码为915200007096727366; 法定代表人: 蔡志奇。

根据2006年5月19日《南方汇通股份有限公司关于股票简称变更及股权分置改革方案实施公告》, 流通股股东每持有10股流通股股份获得非流通股股东支付的对价3.3股对价股份, 非流通股股东向流通股股东总支付股数为60,060,000.00股。原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。股权分置实施完成后, 公司的总股本仍为422,000,000.00股, 所有股份均为流通股, 其中有限售条件的流通股为179,940,000.00股, 占总股本的42.64%, 无限售条件的流通股242,060,000.00股, 占总股本57.36%。2009年6月26日, 有限售条件的流通股全部解除限售, 可上市流通。

根据2016年3月29日国务院国资委下发的《关于中国南车集团公司所持南方汇通股份有限公司全部股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权〔2016〕205号)以及2016年4月13日中国证监会下发的《关于核准豁免中车产业投资有限公司要约收购南方汇通股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2016]782号), 公司原控股股东中国中车集团有限公司(原中国南车集团公司)将其持有的本公司42.64%股份无偿划转至中车产业投资有限公司。

本公司及子公司主要从事复合反渗透膜、纳滤膜及其他膜分离材料产品的研制、生产、销售; 各类家具、床上用品、家居用品, 工业用民用植物纤维材料的研制、生产及销售服务; 净水设备及污水处理设备的生产、设计、销售及服务。

本公司及子公司经批准的经营范围：水处理工程技术、产品、设备研发、制造、销售；节能环保技术、产品、设备研发、制造、销售；家具、床上用品开发、生产、销售；资源综合利用和循环利用技术、产品、设备的研发、制造、销售；光电控制系统、光机电产品及相关产品的研发、制造、销售；功能材料、表面材料、复合材料、特种材料、新型材料的研发、制造、销售；生物医药、民族药、医学诊疗设备的研发、制造、销售；与生产经营有关的技术、货物的进出口贸易和服务；股权投资和管理。

本公司的注册地：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区（乌当区新添寨）。

本公司的母公司：中车产业投资有限公司。

本公司最终母公司：中国中车集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月8日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事水处理产品和床垫家具的生产销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司

按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在

考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

(1) 金融资产的分类与计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、债权投资和长期应收款。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的列示为其他债权投资;取得时期限在一年内(含一年)的列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期或无固定期限且预期持有超过一年的,列为其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的:取得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售或回购;相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

① 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认

产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，

该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

③预期信用损失的确定

本公司除对单项金额重大或已发生信用减值的金融资产、贷款承诺和财务担保合同在单项资产/合同基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留

了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 负债和权益的分类

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

①金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债/其他非流动负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

②金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

③权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

（6）可转换债券

本公司发行同时含债项、转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权的可转换债券，初始确认时进行分拆，并分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量自身权益工具的方式结算的转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权视为一项混合嵌入衍生金融工具。于可转换债券发行时，债项和嵌入衍生工具均按公允价值进行初始确认。后续计量时，可转换债券的债项部分采用实际利率法按摊余成本计量；嵌入衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。发行可转换债券发生的交易费用，在债项和嵌入衍生金融工具之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与嵌入衍生金融工具相关的交易费用计入当期损益；与债项成份相关的交易费用计入债项的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项，本公司基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，

通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项，本公司基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项按组合确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资

产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的

长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的

减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为年金。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够

收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结

算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的

是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较

大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2019 年 3 月 29 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过《关于执行新会计准则及相关规定的议案》。	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需未对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状况、经营成果产生影响；同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，据新准则规定对 2019 年 1 月 1 日期初调整的报表项目及金额详见如下（3）中所述。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了修订。		1.资产负债表: 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目;2.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)”。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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), 对企业财务报表格式进行调整。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

合并资产负债表				母公司资产负债表			
调整前		调整后		调整前		调整后	
应收票据及应收账款	164,712,589.26	应收票据	31,672,209.51	应收票据及应收账款	4,421,835.60	应收票据	1,592,900.00
		应收账款	133,040,379.75			应收账款	2,828,935.60
应付票据及应付账款	175,041,215.55	应付票据	35,043,727.65	应付票据及应付账款	29,198,935.33	应付票据	6,000,000.00
		应付账款	139,997,487.90			应付账款	23,198,935.33

上年同期受影响的合并利润表和母公司利润表项目:

合并利润表				母公司利润表			
调整前		调整后		调整前		调整后	
资产减值损失	2,705,189.15	资产减值损失	-2,705,189.15	资产减值损失	289,674.89	资产减值损失	-289,674.89

(2) 会计估计变更

无。

(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

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	265,771,636.78	265,771,636.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	36,039,511.20	36,039,511.20

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,039,511.20	不适用	-36,039,511.20
衍生金融资产			
应收票据	31,672,209.51	31,672,209.51	
应收账款	133,040,379.75	133,040,379.75	
应收款项融资	不适用		
预付款项	20,199,836.93	20,199,836.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,989,518.47	10,989,518.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	112,702,209.32	112,702,209.32	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,896,948.73	8,896,948.73	
流动资产合计	619,312,250.69	619,312,250.69	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	435,728,016.70	不适用	-435,728,016.70
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	79,550,202.98	79,550,202.98	
其他权益工具投资	不适用	504,848,016.70	504,848,016.70
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	85,899,528.20	85,899,528.20	
固定资产	481,567,713.17	481,567,713.17	
在建工程	79,325,846.76	79,325,846.76	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	不适用		
无形资产	77,854,129.20	77,854,129.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,356,845.36	1,356,845.36	
递延所得税资产	14,142,266.65	14,142,266.65	
其他非流动资产	141,293,814.83	141,293,814.83	
非流动资产合计	1,396,718,363.85	1,465,838,363.85	69,120,000.00
资产总计	2,016,030,614.54	2,085,150,614.54	69,120,000.00
流动负债：			
短期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	35,043,727.65	35,043,727.65	
应付账款	139,997,487.90	139,997,487.90	
预收款项	50,551,386.37	50,551,386.37	
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	3,985,143.06	3,985,143.06	
应交税费	11,573,989.42	11,573,989.42	
其他应付款	224,623,865.44	224,623,865.44	
其中：应付利息	12,002,523.01	12,002,523.01	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	29,181,701.05	29,181,701.05	
其他流动负债			

流动负债合计	507,957,300.89	507,957,300.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	383,002,541.20	383,002,541.20	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	29,181,701.05	29,181,701.05	
长期应付职工薪酬	5,100,000.00	5,100,000.00	
预计负债			
递延收益	82,170,436.75	82,170,436.75	
递延所得税负债	27,304,979.19	44,584,979.19	17,280,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	526,759,658.19	544,039,658.19	17,280,000.00
负债合计	1,034,716,959.08	1,051,996,959.08	17,280,000.00
所有者权益：			
股本	422,000,000.00	422,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	85,244,937.56	137,084,937.56	51,840,000.00
专项储备			
盈余公积	12,110,733.12	12,110,733.12	
一般风险准备			
未分配利润	340,325,194.20	340,325,194.20	
归属于母公司所有者权益合计	859,680,864.88	911,520,864.88	51,840,000.00
少数股东权益	121,632,790.58	121,632,790.58	
所有者权益合计	981,313,655.46	1,033,153,655.46	51,840,000.00
负债和所有者权益总计	2,016,030,614.54	2,085,150,614.54	69,120,000.00

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8

号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

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	59,864,958.57	59,864,958.57	
交易性金融资产	不适用	36,039,511.20	36,039,511.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,039,511.20	不适用	-36,039,511.20
衍生金融资产			
应收票据	1,592,900.00	1,592,900.00	
应收账款	2,828,935.60	2,828,935.60	
应收款项融资	不适用		
预付款项			
其他应收款	48,692,939.80	48,692,939.80	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,189,377.94	8,189,377.94	
流动资产合计	157,208,623.11	157,208,623.11	
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	435,728,016.70	不适用	-435,728,016.70
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	953,766,355.73	953,766,355.73	
其他权益工具投资	不适用	504,848,016.70	504,848,016.70
其他非流动金融资产	不适用		

投资性房地产	85,899,528.20	85,899,528.20	
固定资产	12,249,671.75	12,249,671.75	
在建工程	2,500,000.00	2,500,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	2,868,432.11	2,868,432.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	121,493,193.83	121,493,193.83	
非流动资产合计	1,614,505,198.32	1,683,625,198.32	69,120,000.00
资产总计	1,771,713,821.43	1,840,833,821.43	69,120,000.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	23,198,935.33	23,198,935.33	
预收款项	664,400.26	664,400.26	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	2,342,239.92	2,342,239.92	
应交税费	583,204.23	583,204.23	
其他应付款	220,572,325.03	220,572,325.03	
其中：应付利息	11,984,379.88	11,984,379.88	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	29,181,701.05	29,181,701.05	
其他流动负债			
流动负债合计	282,542,805.82	282,542,805.82	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券	383,002,541.20	383,002,541.20	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	29,181,701.05	29,181,701.05	
长期应付职工薪酬	5,100,000.00	5,100,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	27,304,979.19	44,584,979.19	17,280,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	444,589,221.44	461,869,221.44	17,280,000.00
负债合计	727,132,027.26	744,412,027.26	17,280,000.00
所有者权益：			
股本	422,000,000.00	422,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	389,347,691.20	389,347,691.20	
减：库存股			
其他综合收益	85,244,937.56	137,084,937.56	51,840,000.00
专项储备			
盈余公积	72,289,164.74	72,289,164.74	
未分配利润	75,700,000.67	75,700,000.67	
所有者权益合计	1,044,581,794.17	1,096,421,794.17	51,840,000.00
负债和所有者权益总计	1,771,713,821.43	1,840,833,821.43	69,120,000.00

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）其他权益工具投资减值

本公司确定其他权益工具投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假

设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不

确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、9%、10%、13%、16%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

各纳税主体所得税税率情况明细表

纳税主体名称	所得税税率
南方汇通股份有限公司	25%
时代沃顿科技有限公司	15%
北京时代沃顿科技有限公司	25%
贵州大自然科技股份有限公司	15%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司时代沃顿科技有限公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准认定为高新技术企业并于2017年11月13日再次复审通过，授予高新技术企业证书（编号GR201752000281），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司的子公司贵州大自然科技股份有限公司于2017年8月10日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201752000049，有效期3年；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 6 月，“上期”指 2018 年 6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,012.28	-
银行存款	134,567,038.93	210,828,844.06
其他货币资金	125,642,844.20	54,942,792.72
合 计	260,213,895.41	265,771,636.78
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	87,550,619.50	29,043,727.65
保函保证金	369,930.00	94,800.00
存出投资款	209.29	208.92
合计	87,920,758.79	29,138,736.57

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	11,620.00	36,039,511.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,620.00	36,039,511.20
合 计	11,620.00	36,039,511.20

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	65,651,410.74	31,672,209.51
应收账款	120,571,468.22	133,040,379.75
合 计	186,222,878.96	164,712,589.26

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,675,507.94	31,172,209.51
商业承兑汇票	1,975,902.80	500,000.00
合 计	65,651,410.74	31,672,209.51

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,988,562.99	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	68,988,562.99	0.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,606,385.88	100.00	3,034,917.66	2.46	120,571,468.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	123,606,385.88	100.00	3,034,917.66	2.46	120,571,468.22

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,254,904.30	100.00	4,214,524.55	3.07	133,040,379.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	137,254,904.30	100.00	4,214,524.55	3.07	133,040,379.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,581,267.67	2,891,562.32	2.36
1 至 2 年	415,142.08	20,757.10	5.00
2 至 3 年	326,125.20	32,612.52	10.00
3 至 4 年	274,190.04	82,257.01	30.00
4 至 5 年	9,660.89	7,728.71	80.00
合 计	123,606,385.88	3,034,917.66	2.46

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,179,606.89 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 69,626,537.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,512,772.15 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,558,871.04	83.97	18,106,515.21	89.64
1 至 2 年	1,719,356.48	7.78	1,776,228.20	8.79

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	1,792,581.00	8.11	135,790.01	0.67
3 年以上	30,000.00	0.14	181,303.51	0.90
合 计	22,100,808.52	100.00	20,199,836.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,575,989.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.28%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,898,895.82	10,989,518.47
合 计	8,898,895.82	10,989,518.47

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,291,070.91	94.54	392,175.09	42.20	8,898,895.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	537,098.50	5.46	537,098.50	100.00	-
合 计	9,828,169.41	100.00	929,273.59	9.46	8,898,895.82

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,391,337.47	95.50	401,819.00	3.53	10,989,518.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	537,098.50	4.50	537,098.50	100.00	0.00
合 计	11,928,435.97	100.00	938,917.50	7.87	10,989,518.47

A、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海灏敏国际贸易有限公司	537,098.50	537,098.50	100%	预计无法收回
合 计	537,098.50	537,098.50	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,327,048.24	147,473.96	2.77
1 至 2 年	3,874,022.67	193,701.13	5.00
2 至 3 年	30,000.00	3,000.00	10.00
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	9,291,070.91	392,175.09	4.22

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	5,157,666.00	5,316,291.70

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,778,465.09	3,540,777.92
往来款及其他	2,354,939.82	2,534,267.85
合作款		
材料款	537,098.50	537,098.50
合 计	9,828,169.41	11,928,435.97

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,643.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中广核联达节能科技有 限公司	押金、保证金	3,600,000.00	1-2 年	36.63	180,000.00
姚才静	备用金	1,573,577.92	1 年以内	16.01	47,207.34
贵州电网有限责任公司 贵阳白云供电局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.17	30,000.00
上海灏敏国际贸易有限 公司	材料款	537,098.50	2-3 年	5.46	537,098.50
贵州华通君悦汽车贸易 服务有限公司	往来款	359,900.00	1 年以内	3.66	10,797.00
合 计	—	7,070,576.42		71.94	805,102.84

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,392,607.31	0.00	52,392,607.31
自制半成品及在产品	30,834,945.48	0.00	30,834,945.48
库存商品	2,338,984.41	0.00	2,338,984.41
周转材料	10,218,209.73	0.00	10,218,209.73
发出商品	14,617,835.38	0.00	14,617,835.38
合 计	110,402,582.31	0.00	110,402,582.31

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,399,478.59	0.00	59,399,478.59
自制半成品及在产品	21,706,828.24	0.00	21,706,828.24
库存商品	9,671,067.50	0.00	9,671,067.50
周转材料	9,604,420.95	0.00	9,604,420.95
发出商品	10,948,927.48	0.00	10,948,927.48
工程施工	1,371,486.56	0.00	1,371,486.56
合 计	112,702,209.32	0.00	112,702,209.32

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣及待认证进项税	8,798,440.31	8,194,892.11
待摊费用		702,056.62
合 计	8,798,440.31	8,896,948.73

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
贵州汇通华城股份有限公司	11,240,125.50	11,240,125.50
海通证券股份有限公司	253,626,724.56	157,287,891.20
贵州科创新材料促进中心有限公司	100,000.00	100,000.00
贵州智汇节能环保产业并购基金中	67,420,000.00	67,420,000.00
贵州银行股份有限公司	268,800,000.00	268,800,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
贵州南方汇通世华微 硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京智汇通盛资本管 理有限公司	3,081,365.50	0.00	0.00	-42,769.87	0.00	0.00
贵州中车绿色环保有 限公司	61,250,718.07	0.00	0.00	-2,139,429.53	0.00	0.00
贵州中车汇通净水利	5,860,390.72	0.00	0.00	-534,593.69	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
技有限公司						
贵阳美活科技有限公 司	9,357,728.69	0.00	0.00	906,508.27	0.00	0.00
合计	105,793,399.67	0.00	0.00	-1,810,284.82	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州南方汇通世华微 硬盘有限公司	0.00	0.00	0.00	26,243,196.69	26,243,196.69
北京智汇通盛资本管 理有限公司	0.00	0.00	0.00	3,038,595.63	0.00
贵州中车绿色环保有 限公司	0.00	0.00	0.00	59,111,288.54	0.00
贵州中车汇通净水科 技有限公司	0.00	0.00	0.00	5,325,797.03	0.00
贵阳美活科技有限公 司	0.00	0.00	0.00	10,264,236.96	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	103,983,114.85	26,243,196.69

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	143,225,050.60	20,653,159.95	0.00	163,878,210.55
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 无形资产转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	143,225,050.60	20,653,159.95	0.00	163,878,210.55
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	72,884,171.59	5,094,510.76	0.00	77,978,682.35
2、本期增加金额	3,512,730.24	218,848.32	0.00	3,731,578.56
(1) 计提或摊销	3,512,730.24	218,848.32	0.00	3,731,578.56
(2) 无形资产转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	76,396,901.83	5,313,359.08	0.00	81,710,260.91
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	66,828,148.77	15,339,800.87	0.00	82,167,949.64
2、年初账面价值	70,340,879.01	15,558,649.19	0.00	85,899,528.20

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	36,270,184.58	尚在办理
土地使用权	2,126,661.60	尚在办理

合计	38,396,846.18
----	---------------

11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	557,167,784.94	480,835,185.06
固定资产清理	606,364.75	732,528.11
合计	557,774,149.69	481,567,713.17

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	429,317,696.29	197,202,244.92	4,985,652.10	41,159,184.25	672,664,777.56
2、本期增加金额	41,408,933.96	51,380,783.69	0.00	2,962,222.07	95,751,939.72
(1) 购置	0.00	6,636,628.81	0.00	1,478,661.77	8,115,290.58
(2) 在建工程转入	41,408,933.96	44,744,154.88	0.00	1,483,560.30	87,636,649.14
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	270,954.49	0.00	270,954.49
(1) 处置或报废	0.00	0.00	270,954.49	0.00	270,954.49
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	470,726,630.25	248,583,028.61	4,714,697.61	44,121,406.32	768,145,762.79
二、累计折旧					
1、年初余额	75,503,452.48	76,112,826.50	2,692,793.78	32,540,148.56	186,849,221.32
2、本期增加金额	11,582,724.94	6,526,344.55	324,310.86	839,197.00	19,272,577.35
(1) 计提	11,582,724.94	6,526,344.55	324,310.86	839,197.00	19,272,577.35
3、本期减少金额	0.00	0.00	124,192.00	0.00	124,192.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	124,192.00	0.00	124,192.00
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	87,086,177.42	82,639,171.05	2,892,912.64	33,379,345.56	205,997,606.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	3,875,576.69	0.00	1,104,794.49	4,980,371.18
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	3,875,576.69	0.00	1,104,794.49	4,980,371.18
四、账面价值					
1、期末账面价值	383,640,452.83	162,068,280.87	1,821,784.97	9,637,266.27	557,167,784.94
2、年初账面价值	353,814,243.81	117,213,841.73	2,292,858.32	7,514,241.20	480,835,185.06

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	69,515.66	尚在办理中
合 计	69,515.66	

（2）固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	606,364.75	732,528.11
合 计	606,364.75	732,528.11

12、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	22,272,690.61	74,239,256.30
工程物资	2,114,175.07	5,086,590.46
合 计	24,386,865.68	79,325,846.76

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文 II 期建设-基础建设	0.00	0.00	0.00	31,198,013.82	0.00	31,198,013.82
沙文 II 期建设-生产线建设	21,274,508.79	0.00	21,274,508.79	41,017,104.50	0.00	41,017,104.50
企业 ERP 信息化系统	0.00	0.00	0.00	2,024,137.98	0.00	2,024,137.98
开闭所 10kv 配电系统改造工程	998,181.82	0.00	998,181.82	0.00	0.00	0.00
合计	22,272,690.61	0.00	22,272,690.61	74,239,256.30	0.00	74,239,256.30

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
沙文 II 期建设-基础建设	58,220,000.00	31,198,013.82	14,690,472.99	45,888,486.81	0.00	-
沙文 II 期建设-生产线建设	81,000,000.00	41,017,104.50	22,005,566.62	41,748,162.33	0.00	21,274,508.79
合计	139,220,000.00	72,215,118.32	36,696,039.61	87,636,649.14	0.00	21,274,508.79

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沙文 II 期建设-基础建设	90.00	100.00	0.00	0.00	0.00	其他
沙文 II 期建设-生产线建设	87.00	98.00	0.00	0.00	0.00	其他
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,114,175.07	0.00	2,114,175.07	2,586,590.46	0.00	2,586,590.46
专用设备	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,114,175.07	0.00	2,114,175.07	5,086,590.46	0.00	5,086,590.46

13、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	90,205,141.00	4,358,034.98	0.00	0.00	94,563,175.98
2、本期增加金额	0.00	3,709,295.12	0.00	0.00	3,709,295.12
(1) 购置	0.00	176,536.46	0.00	0.00	176,536.46
(2) 在建工程转入	0.00	3,532,758.66	0.00	0.00	3,532,758.66
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转为投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	90,205,141.00	8,067,330.10	0.00	0.00	98,272,471.10
二、累计摊销					
1、年初余额	13,309,428.24	3,399,618.54	0.00	0.00	16,709,046.78
2、本期增加金额	895,362.72	345,134.51	0.00	0.00	1,240,497.23
(1) 计提	895,362.72	345,134.51	0.00	0.00	1,240,497.23
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转为投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	14,204,790.96	3,744,753.05	0.00	0.00	17,949,544.01
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合 计
(1) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 转为投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	76,000,350.04	4,322,577.05	0.00	0.00	80,322,927.09
2、年初账面价值	76,895,712.76	958,416.44	0.00	0.00	77,854,129.20

14、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		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	
材料与产品的量化指标检测体系建设	0.00	863,493.78	0.00	0.00	863,493.78	0.00
新材料	0.00	1,328,537.50	0.00	0.00	1,328,537.50	0.00
植物纤维床垫气味消除及天然乳胶配方改进研究	0.00	1,609,756.18	0.00	0.00	1,609,756.18	0.00
新产品开发	0.00	2,461,140.24	0.00	0.00	2,461,140.24	0.00
第三代床垫生产技术储备研究	0.00	1,033,723.54	0.00	0.00	1,033,723.54	0.00
复合反渗透膜研究	0.00	19,289,776.33	0.00	0.00	19,289,776.33	0.00
合 计	0.00	26,586,427.57	0.00	0.00	26,586,427.57	0.00

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装饰改造工程	636,832.04	0.00	318,416.04	0.00	318,416.00
林地流转费	720,013.32	0.00	8,166.48	0.00	711,846.84
装修费	0.00	618,181.84	103,030.32	0.00	515,151.52
合 计	1,356,845.36	618,181.84	429,612.84	0.00	1,545,414.36

16、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	8,332,372.21	1,329,256.47	9,928,416.17	1,568,663.07

项目	期末余额		年初余额	
	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
未支付应付职工薪酬	1,916,116.30	287,417.45	1,635,444.04	245,316.60
递延收益	64,759,386.75	9,713,908.01	82,170,436.75	12,325,565.51
应付利息	18,143.13	2,721.47	18,143.13	2,721.47
合计	75,026,018.39	11,333,303.40	93,752,440.09	14,142,266.65

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	274,678,750.11	68,669,687.53	178,339,916.76	44,584,979.19
合 计	274,678,750.11	68,669,687.53	178,339,916.76	44,584,979.19

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,137,680.56	25,744,799.45
可抵扣亏损	481,832,448.77	389,511,792.93
合计	491,970,129.33	415,256,592.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年度	205,870,171.23	205,870,171.23	
2021 年度	17,782,080.77	17,782,080.77	
2022 年度	37,459,859.21	37,459,859.21	
2023 年度	59,583,128.36	59,583,128.36	
2024 年度	161,137,209.20	68,816,553.36	
合 计	481,832,448.77	389,511,792.93	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	4,894,614.77	4,894,614.77
预付工程设备款	78,311,240.01	21,731,220.88
天钢项目	119,638,706.42	114,667,979.18

项目	期末余额	年初余额
合计	202,844,561.20	141,293,814.83

18、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	13,000,000.00
合计	30,000,000.00	13,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50、所有权或使用权受限制的资产。

19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	91,370,619.50	35,043,727.65
应付账款	141,190,168.10	139,997,487.90
合计	232,560,787.60	175,041,215.55

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	91,370,619.50	35,043,727.65
合计	91,370,619.50	35,043,727.65

(2) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	136,138,958.99	125,299,111.01
1 年以上	5,051,209.11	14,698,376.89
合计	141,190,168.10	139,997,487.90

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	1,628,128.04	工程尾款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
B 公司	1,115,213.65	尚未结算
C 公司	462,350.00	尚未结算
D 公司	350,000.00	尚未结算
E 公司	180,000.00	尚未结算
合 计	3,735,691.69	——

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	22,658,446.20	50,551,386.37
合 计	22,658,446.20	50,551,386.37

(2) 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,474,220.67	47,132,009.61
1 年以上	184,225.53	3,419,376.76
合 计	22,658,446.20	50,551,386.37

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
F 公司	36,024.94	尚未结算
G 公司	30,884.40	尚未结算
H 公司	21,947.86	尚未结算
I 公司	15,738.86	尚未结算
J 公司	15,000.00	尚未结算
合 计	119,596.06	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,233,484.54	79,705,935.57	78,943,257.00	2,996,163.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	1,511,658.52	8,018,153.02	8,071,614.59	1,458,196.95
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	240,000.00	0.00	27,333.33	212,666.67
合 计	3,985,143.06	87,724,088.59	87,042,204.92	4,667,026.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	47,816,064.35	47,816,064.35	0.00
2、职工福利费	0.00	2,995,118.29	2,995,118.29	0.00
3、社会保险费	0.00	3,202,163.63	3,202,163.63	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,649,345.97	2,649,345.97	0.00
工伤保险费	0.00	216,983.00	216,983.00	0.00
生育保险费	0.00	335,834.66	335,834.66	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	3,996,460.64	3,984,310.64	12,150.00
5、工会经费和职工教育经费	2,233,484.54	1,668,583.45	918,054.88	2,984,013.11
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	20,027,545.21	20,027,545.21	0.00
合 计	2,233,484.54	79,705,935.57	78,943,257.00	2,996,163.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	7,088,223.52	7,088,223.52	0.00
2、失业保险费	0.00	276,611.02	276,611.02	0.00
3、企业年金缴费	1,511,658.52	653,318.48	706,780.05	1,458,196.95
合 计	1,511,658.52	8,018,153.02	8,071,614.59	1,458,196.95

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按按员工社保基数的 19%和 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益

或相关资产的成本。

22、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,833,604.26	5,655,249.95
企业所得税	960,293.41	3,917,799.13
个人所得税	302,628.66	1,100,555.73
城市维护建设税	553,395.75	353,903.68
房产税	127,186.98	169,022.33
教育费附加	552,978.00	352,507.80
其他税费	16,009.22	24,950.80
合 计	5,346,096.30	11,573,989.42

23、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	2,150,746.95	12,002,523.01
其他应付款	219,417,910.82	212,621,342.43
合 计	221,568,657.77	224,623,865.44

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	279,729.17	283,976.46
应付债券利息	1,871,017.78	11,718,546.55
合 计	2,150,746.95	12,002,523.01

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	14,768,998.24	7,237,008.14
其他	4,648,912.58	5,384,334.29
资金拆借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	219,417,910.82	212,621,342.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车产业投资有限公司	200,000,000.00	尚未到付款期
贵州阳明投资管理有限公司	718,000.00	押金
合 计	200,718,000.00	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	29,181,701.05	29,181,701.05
合 计	29,181,701.05	29,181,701.05

25、应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	383,229,084.51	383,002,541.20
合 计	383,229,084.51	383,002,541.20

（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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 南方 01	285,000,000.00	2018.5.15	3+2 年	285,000,000.00	283,490,447.00
17 汇通 01	100,000,000.00	2017.7.5	3+2 年	100,000,000.00	99,512,094.20
小 计	385,000,000.00	—	—	385,000,000.00	383,002,541.20
减：一年内到期部分期末余额	—	—	—	0.00	0.00
合 计	385,000,000.00	—	—	385,000,000.00	383,002,541.20

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
18 南方 01	0.00	7,306,697.26	-7,646,634.28	14,734,500.00	0.00	283,709,278.54
17 汇通 01	0.00	2,380,273.97	-2,427,437.80	4,800,000.00	0.00	99,519,805.97
小 计	0.00	9,686,971.23	-10,074,072.08	19,534,500.00	0.00	383,229,084.51

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
减：一年内到期部分期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	9,686,971.23	-10,074,072.08	19,534,500.00	0.00	383,229,084.51

26、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股权收购款	58,363,402.10	58,363,402.10
减：一年内到期部分（附注六、24）	29,181,701.05	29,181,701.05
合 计	29,181,701.05	29,181,701.05

27、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,040,000.00	2,040,000.00
二、辞退福利	3,060,000.00	3,060,000.00
三、其他长期福利	0.00	0.00
合 计	5,100,000.00	5,100,000.00

（2）设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	5,100,000.00	4,860,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1、当期服务成本	0.00	0.00
2、过去服务成本	0.00	0.00
3、结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4、利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	0.00	0.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
1、结算时支付的对价	0.00	0.00
2、已支付的福利	0.00	0.00
3、人员转移的影响	0.00	0.00
五、期末余额	5,100,000.00	4,860,000.00
其中：一年内到期部分	0.00	0.00

②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	5,100,000.00	4,860,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	0.00
五、期末余额	5,100,000.00	4,860,000.00
其中：一年内到期部分	0.00	0.00

上述员工设定福利计划负债由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询（深圳）有限公司上海分公司用预期累积福利单位法计算。

③设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

项 目	期末假设	年初假设
折现率		
其中：辞退福利折现率	3.50%	3.50%
离职后福利折现率	3.25%	3.25%
现有非在岗人员月社保缴费、住房公积金和企业年金缴费年增长率	10.00%	10.00%
年离职率	1.00%	1.00%
死亡率	生命表（2010-2013）-养老业务男表/女表向后平移 2 年	

28、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,170,436.75	800,000.00	19,011,120.76	63,959,315.99	政府补助
合 计	82,170,436.75	800,000.00	19,011,120.76	63,959,315.99	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产 /收益 相关
			计入营 业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他减 少		
海水反渗透膜分离性能检测技术研究	375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,000.00	与收益 相关
贵州省创新型领军企业培育再支持	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	与收益 相关
贵州省创新型领军企业培育	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益 相关
高通量复合纳滤膜产业化关键技术研究	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益 相关
海水反渗透膜耐污染性及能耗检测技术研究	671,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	671,800.00	与收益 相关
纳滤膜制备技术研究	767,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	767,400.00	与收益 相关
科技创新人才团队建设	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益 相关
高弹性、多功能纤维床垫成果转化及应用		800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与收益 相关
科技创新人才团队建设	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益 相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
建立植物纤维弹性材料院士工作站	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
2 万吨/日反渗透海水淡化成套装备研发及工程示范	665,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	665,000.00	与收益相关
国家技术创新示范企业创新能力建设	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
再生水安全供水系统与关键技术	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与收益相关
混合基质反渗透膜产品化与应用示范	480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00	与资产相关
复合反渗透膜及膜组件生产线	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
高新区鼓励产业扶持资金	10,116,300.00	0.00	0.00	1,686,050.00	0.00	0.00	8,430,250.00	与资产相关
抗污染复合反渗透膜及组件产业化项目	9,150,000.00	0.00	0.00	1,525,000.00	0.00	0.00	7,625,000.00	与资产相关
房屋征收补偿-设备及房屋	14,492,936.75	0.00	0.00	992,870.76	0.00	0.00	13,500,065.99	与资产相关
棕纤维复合材料及新型软体床垫项目	8,602,000.00	0.00	0.00	607,200.00	0.00	0.00	7,994,800.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
建立植物纤维复合材料应用工程研究中心	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与资产相关
高通量水处理膜生产线建设	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
高技术产业化示范工程项目	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	与资产相关
新材料研发及产业化专项项目	8,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,550,000.00	与资产相关
合 计	82,170,436.75	800,000.00	0.00	19,011,120.76	0.00	0.00	63,959,315.99	—

29、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000,000.00

30、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益	137,084,937.56	96,338,833.36	0.00	24,084,708.34

项目	年初 余额	本期发生金额		
		本期 所得税前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费用
其中：重新计量设定受益计划变动 额	3,330,000.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能结转损益的其他综合 收益	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	133,754,937.56	96,338,833.36	0.00	24,084,708.34
二、将重分类进损益的其他综合收 益	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权益法下可结转损益的其他 综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	137,084,937.56	96,338,833.36	0.00	24,084,708.34

(续)

项目	本期发生金额		期末 余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综 合收益	72,254,125.02	0.00	209,339,062.58
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	3,330,000.00
权益法下不能结转损益的其他综合 收益			
其他权益工具投资公允价值变动	72,254,125.02	0.00	206,009,062.58
二、以后将重分类进损益的其他综合 收益	0.00	0.00	0.00

项目	本期发生金额		期末 余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可结转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	72,254,125.02	0.00	209,339,062.58

31、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,110,733.12	0.00	0.00	12,110,733.12
合 计	12,110,733.12	0.00	0.00	12,110,733.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	340,325,194.20	278,444,282.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	340,325,194.20	278,444,282.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,698,269.34	39,311,198.15
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	12,660,000.00	21,100,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
期末未分配利润	380,363,463.54	296,655,480.41

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,441,863.69	272,758,946.00	479,295,990.65	277,768,956.33
其他业务	52,515,470.35	36,306,684.35	25,453,008.47	19,638,428.40
合 计	473,957,334.04	309,065,630.35	504,748,999.12	297,407,384.73

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,345,775.13	1,797,451.36
教育费附加	797,762.89	1,066,308.79
地方教育费附加	531,841.92	710,872.56
房产税	2,088,340.25	1,364,283.58
土地使用税	1,493,805.85	1,831,288.35
印花税	278,741.44	317,551.30
其他	1,705.61	17,318.57
合 计	6,537,973.09	7,105,074.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,728,925.62	12,443,026.30
广告费	3,688,916.53	3,678,581.49
产品宣传费	2,950,271.31	8,325,756.76
人工费用	8,837,011.81	9,271,746.43
维修费	1,849,694.55	2,095,227.03
差旅费	1,471,674.97	1,675,390.08
折旧费	1,549,330.60	1,549,017.72

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	735,266.96	577,650.13
办公费	263,541.55	991,277.80
咨询费	931,835.26	1,571,489.31
展览费	1,245,879.34	1,129,286.64
租赁费	145,574.33	837,184.50
业务招待费	514,457.88	542,048.18
其他	1,210,343.76	1,931,038.48
合 计	34,122,724.47	46,618,720.85

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,302,600.23	34,468,174.69
修理费	4,589,673.59	2,755,912.65
折旧费	5,570,303.37	5,870,081.88
办公费用	1,066,281.49	1,513,663.40
摊销费用	1,670,110.07	2,355,740.78
水电费	877,914.60	426,587.56
差旅费	1,189,069.91	1,319,149.86
租赁费	491,330.16	514,637.05
业务招待费	451,106.85	450,919.24
咨询费	1,584,918.92	2,103,568.18
董事会经费	74,150.95	57,033.19
计算机费用	64,078.81	145,333.73
聘请中介机构费	881,147.93	1,211,839.49
其他	2,314,230.32	2,764,354.98
合 计	50,126,917.20	55,956,996.68

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
复合反渗透膜研究	19,289,776.33	14,949,633.48
植物纤维床垫气味消除及天然乳胶配方改进研究	1,609,756.18	2,428,235.03
新材料	1,328,537.50	

新产品开发	2,461,140.24	
材料与产品的量化指标检测体系建设	863,493.78	
第三代床垫生产技术储备研究	1,033,723.54	2,006,258.76
人机工效学及大数据平台的智能定制系统		2,871,468.95
新材料研究		761,140.04
棕榈种植及深加工关键技术研究		389,746.44
合 计	26,586,427.57	23,406,482.70

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,708,357.25	9,966,792.98
减：利息收入	1,031,970.07	839,833.88
汇兑损益	-600,078.31	-568,017.79
手续费及其他	120,446.27	162,945.88
合 计	13,196,755.14	8,721,887.19

39、资产减值损失和信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	0.00	-2,705,189.15
信用减值损失	1,189,250.80	0.00
合 计	1,189,250.80	-2,705,189.15

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助	10,511,120.76	7,482,920.76	10,511,120.76
房屋征收补偿	992,870.76	992,870.76	992,870.76
沙文工业园政府项目补助	0.00	607,200.00	0.00
高新区鼓励产业扶持资金	1,686,050.00	1,686,050.00	1,686,050.00
海水反渗透膜耐污染性及能耗检测技术研究	0.00	671,800.00	0.00
抗污染复合反渗透膜及组件产业化项目	1,525,000.00	1,525,000.00	1,525,000.00
贵州省创新型领军企业培育	0.00	2,000,000.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
棕纤维复合材料及新型软体床垫项目	607,200.00	0.00	607,200.00
高通量水处理膜生产线建设	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
高技术产业化示范工程项目	700,000.00	0.00	700,000.00
二、与收益相关的政府补助	8,980,000.00	0.00	8,980,000.00
贵州省创新型领军企业培育	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00
高通量复合纳滤膜产业化关键技术研究	500,000.00	0.00	500,000.00
ERP 与防伪追溯系统建设	100,000.00	0.00	100,000.00
外经贸发展资金	90,000.00	0.00	90,000.00
外经贸促进资金"1+N"平台进出口奖励资金	285,000.00	0.00	285,000.00
收贵州省市场监督管理局“知识产权”一般资助款	5,000.00	0.00	5,000.00
合 计	9,491,120.76	7,482,920.76	19,491,120.76

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,645,458.72	952,847.47
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,070,003.76	-2,184,888.64
合 计	8,715,462.48	-1,232,041.17

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,976,954.62	-8,427,260.14
合 计	5,976,954.62	-8,427,260.14

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	9,830.74	-7,295.61	9,830.74
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,830.74	-7,295.61	9,830.74
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
持有代售资产处置利得（损失以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得（损失以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产产生的利得（损失以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
股权处置	0.00	42,429.73	0.00
合 计	9,830.74	35,134.12	9,830.74

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	1,656,000.00	0.00
其他	11,214.00	62,100.00	11,214.00
合 计	11,214.00	1,718,100.00	11,214.00

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	685,212.40	54,000.00	685,212.40
搬迁损失及相关支出	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	20,015.74	0.00
合 计	685,212.40	74,015.74	685,212.40

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,261,788.57	15,720,919.65

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,808,963.25	602,328.67
合 计	11,070,751.82	16,323,248.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	69,029,527.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,257,381.81
子公司适用不同税率的影响	-26,239,970.85
调整以前期间所得税的影响	-2,730,946.78
非应税收入的影响	-5,225,066.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,867,433.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	61,756.06
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	23,080,163.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	11,070,751.82

47、其他综合收益

详见附注六、30。

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,031,574.70	839,833.88
政府补助	1,280,000.00	1,956,000.00
往来款及其他	8,154,112.61	1,445,114.16
合 计	10,465,687.31	4,240,948.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,709,764.03	48,565,923.15
往来款及其他	12,313,564.33	8,794,617.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	47,023,328.36	57,360,540.35

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	0.00	52,886.05
合计	0.00	52,886.05

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金	0.00	17,187,149.90
发债承销费	0.00	2,000,000.00
关联方资金拆借	0.00	26,000,000.00
合计	0.00	45,187,149.90

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,958,775.40	46,006,852.82
加：资产减值准备	-1,189,250.80	2,705,189.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,785,307.59	27,144,661.83
无形资产摊销	1,459,345.55	1,794,217.07
长期待摊费用摊销	429,612.84	561,523.71
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）	-9,830.74	7,295.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,976,954.62	8,427,260.14
财务费用（收益以“－”号填列）	13,177,091.40	8,727,156.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,715,462.48	1,232,041.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,808,963.25	602,328.67

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,299,627.01	-18,741,294.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,165,534.62	-118,864,873.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-36,034,478.03	-7,162,561.98
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	33,827,211.75	-47,560,203.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,293,136.62	361,497,796.86
减：现金的年初余额	236,632,900.21	228,312,562.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-64,339,763.59	133,185,234.85

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	172,293,136.62	236,632,900.21
其中：库存现金	4,012.28	0.00
可随时用于支付的银行存款	134,567,038.93	210,828,844.06
可随时用于支付的其他货币资金	37,722,085.41	25,804,056.15
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	172,293,136.62	236,632,900.21
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	0.00	0.00

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,920,758.79	保证金
固定资产	133,767,898.04	抵押借款
合计	221,688,656.83	——

51、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,011,859.40	6.8747	27,580,329.82
应收账款			
其中：美元	927,965.24	6.8747	6,379,482.64
应付账款			
其中：美元	236,828.96	6.8747	1,628,128.05
预付账款			
其中：美元	27,546.00	6.8747	189,370.49
预收账款			-
其中：美元	1,103,491.66	6.8747	7,586,174.12

52、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
ERP 与防伪追溯系统建设	100,000.00	其他收益	100,000.00
外经贸发展资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
外经贸促进资金“1+N”平台 进出口奖励资金	285,000.00	其他收益	285,000.00
贵州省市场监督管理局“知 识产权”一般资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
建立植物纤维复合材料应用 工程研究中心	800,000.00	递延收益	

七、合并范围的变更

无

八、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

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	
时代沃顿科技有限公司	贵阳	贵阳	制造业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
北京时代沃顿科技有限公司	北京	北京	销售	0.00	100.00	同一控制下企业合并
贵州大自然科技股份有限公司	贵阳	贵阳	制造业	56.44	0.00	现金设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州大自然科技股份有限公司	43.56	5,260,506.06	10,878,000.00	116,015,296.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州大自然科技股份有限公司	128,100,261.99	250,494,293.17	378,594,555.16	88,369,600.45	23,894,865.99	112,264,466.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州大自然科技股份有限公司	123,711,266.50	255,813,085.45	379,524,351.95	75,600,786.68	24,694,936.75	100,295,723.43

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州大自然科技股份有限公司	166,713,903.57	12,076,460.20	12,076,460.20	19,593,312.14

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州大自然科技股份有限公司	194,099,579.84	16,672,009.41	16,672,009.41	-28,091,778.20

2、在联营企业中的权益

重要联营企业的主要财务信息

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京智汇通盛资本管理有限公司	北京	北京	商务服务业	30.00	0.00	权益法核算
贵州中车绿色环保有限公司	贵阳	贵阳	环保设备销售与安装	40.69	0.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	智汇通盛	中车绿色	智汇通盛	中车绿色
流动资产	10,419,727.45	161,648,293.47	10,539,283.12	155,830,767.47
非流动资产	17,170,258.20	22,563,928.96	2,163,288.00	23,800,962.03
资产合计	27,589,985.65	184,212,222.43	12,702,571.12	179,631,729.50
流动负债	17,474,911.22	103,460,067.44	2,431,657.25	94,887,404.35
非流动负债		300,000.00		
负债合计	17,474,911.22	103,760,067.44	2,431,657.25	94,887,404.35

项 目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	智汇通盛	中车绿色	智汇通盛	中车绿色
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,115,074.43	80,452,154.99	10,270,913.87	84,744,325.15
按持股比例计算的净资产 份额	3,034,522.33	32,735,981.87	3,081,274.16	34,482,211.67
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	3,038,595.63	59,111,288.54	3,081,274.16	61,250,718.07
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	97,087.38	68,295,711.53		36,621,742.81
净利润	-142,566.24	-5,257,914.23	-237,470.78	1,707,628.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-142,566.24	-5,257,914.23	-237,470.78	1,707,628.71
本期度收到的来自联营企 业的股利				

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、可转换债券等，各

项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	年初数
现金及现金等价物		
其中：美元	4,011,859.40	4,999,510.88
应收账款		
其中：美元	927,965.24	1,094,597.48
应付账款		
其中：美元	236,828.96	237,225.79
预付账款		
其中：美元	27,546.00	
预收账款		
其中：美元	1,103,491.66	

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、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

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	11,620.00	0.00	0.00	11,620.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	11,620.00	0.00	0.00	11,620.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价值 计量	
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他权益工具投资	253,626,724.56	0.00	347,560,125.50	601,186,850.06
(四) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1、出租的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2、出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用 权	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1、消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2、生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(七)指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

本公司期末持有的交易性金融资产以及持有的公允价值计量的其他权益工具投资公允价值以 2019 年 6 月 28 日公开市场报价的收盘价确定。

3、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

公司持有的贵州银行股权，公允价值的确定基于最后一次贵州银行增资的每股定价，即 2.1 元/股。公司持有的其他权益工具投资，系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中车产业投资有限公司	北京	投资与管理	371064.687 万元	42.64	42.64

注：本公司的最终控制方是中国中车集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。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：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	联营企业
北京智汇通盛资本管理有限公司	联营企业
贵州中车绿色环保有限公司	联营企业
贵州中车汇通净水科技有限公司	联营企业
贵阳美活科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国中车股份有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
大连强力机车工艺装备有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
中车财务有限公司	同受中国中车集团有限公司控制

中车贵阳车辆有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
中车石家庄车辆有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
中车洛阳机车有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
中车成都机车车辆有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
中车长江运输设备集团有限公司	同受中国中车集团有限公司控制
宁波中车新能源科技有限公司	同受中国中车集团有限公司控制

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州中车绿色环保有限公司	接受商品及劳务	80,527,500.93	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车贵阳车辆有限公司	销售商品	0.00	31,932.69
大连强力机车工艺装备厂	销售商品	105,765.51	33,572.64
宁波中车新能源科技有限公司	销售商品	0.00	165,384.61
成都中车隧道装备有限公司	销售商品	0.00	5,452.99
中车财务公司	销售商品	0.00	5,398.98
贵阳美活科技有限公司	销售商品	22,444,268.74	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州中车汇通净水科技有限公司	厂房	47,263.66	0.00
贵州中车绿色环保有限公司	厂房	43,356.41	0.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中车集团有限公司	100,000,000.00	2017-7-5	2024-7-4	否
中国中车集团有限公司	285,000,000.00	2018-5-15	2025-5-14	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中车产业投资有限公司	200,000,000.00	2016-11-4	2019-11-3	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,436,320.00	1,571,985.00

(6) 其他关联交易

项 目	交易内容	本期发生额	上期发生额
中车产业投资有限公司	资金拆借利息支出	4,374,166.67	4,900,033.33
中车财务有限公司	存款利息收入	2,031.99	42,545.64

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金：				
中车财务有限公司	2,866,453.79		10,060,821.80	
合计	2,866,453.79		10,060,821.80	
应收账款：				
贵州中车绿色环保有限公司	11,156,800.00	334,704.00	26,156,800.00	784,704.00
贵阳美活科技有限公司	6,803,813.09	204,114.39	1,308,585.49	39,257.56
中车洛阳机车有限公司	2,753.36	82.6	7,753.36	232.60
合计	17,963,366.45	538,900.99	27,473,138.85	824,194.16
其他应收款：				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵阳美活科技有限公司	0.00	0.00	2,396,189.05	71,885.67
中车长江运输设备集团有限公司	0.00	0.00	16,200.00	486.00
合计	0.00	0.00	2,412,389.05	72,371.67

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付票据:		
贵州中车绿色环保有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,000,000.00
应付利息:		
中车产业投资有限公司	241,666.67	265,833.33
合计	241,666.67	265,833.33
应付账款		
贵州中车绿色环保有限公司		7,657,391.12
合计		7,657,391.12
其他应付款:		
中车产业投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
贵州中车绿色环保有限公司	25,000.00	25,000.00
贵州中车汇通净水科技有限公司	73,000.00	
合计	200,098,000.00	200,025,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止财务报表签发日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为复合反渗透膜、棕纤维产品、其他。这些报告分部是以公司产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为复合反渗透膜、棕纤维产品、净水设备、房屋租赁与物业管理业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	复合反渗透膜	棕纤维产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	276,591,949.31	160,730,691.66		-15,880,777.28	421,441,863.69
主营业务成本	165,143,415.77	118,065,280.49		-10,449,750.26	272,758,946.00
资产总额	816,594,905.02	378,594,555.16	1,984,231,312.19	-943,469,711.76	2,235,951,060.61
负债总额	298,131,140.95	112,264,466.44	747,340,288.19	-61,613,390.85	1,096,122,504.73

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	600,000.00	1,592,900.00
应收账款	8,842,086.54	2,828,935.60
合计	9,442,086.54	4,421,835.60

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,092,900.00
商业承兑汇票	500,000.00	500,000.00
合计	600,000.00	1,592,900.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	0.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,899,189.01	100.00	57,102.47	0.64	8,842,086.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,899,189.01	100.00	57,102.47	0.64	8,842,086.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	2,916,428.46	100.00	87,492.86	3.00	2,828,935.60

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款					
合计	2,916,428.46	100.00	87,492.86	3.00	2,828,935.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,899,189.01	57,102.47	0.64
合计	8,899,189.01	57,102.47	0.64

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,806,783.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57,010.78 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	65,297,070.51	48,692,939.80
合计	65,297,070.51	48,692,939.80

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,486,992.28	100.00	189,921.77	0.00	65,297,070.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,486,992.28	100.00	189,921.77	0.00	65,297,070.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,810,844.00	100.00	117,904.20	0.00	48,692,939.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	48,810,844.00	100.00	117,904.20	0.00	48,692,939.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,957.43	939.57	1.00%
1 至 2 年	3,779,644.00	188,982.20	5.00%
合计	3,873,601.43	189,921.77	4.90%

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	61,613,390.85	0.00	0.00
合计	61,613,390.85	0.00	0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	55,000,000.00	45,000,000.00
往来款及其他	6,687,589.78	31,200.00
押金、保证金	3,787,394.00	3,779,644.00
备用金	12,008.50	0.00
合计	65,486,992.28	48,810,844.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,017.57 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
时代沃顿科技有限公司	借款及往来款	46,613,390.85	1 年以内	71.18	0.00
贵州大自然科技有限公司	借款	15,000,000.00	2 年以内	22.91	0.00
中广核联达节能科技有限公司	押金、保证金	3,600,000.00	1-2 年	5.50	180,000.00
新上海国际大厦有限公司	押金、保证金	144,264.00	1-2 年	0.22	7,213.20
贵州证券业协会	往来款	30,000.00	1 年以内	0.05	300.00
合计		65,387,654.85		99.85	187,513.20

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	880,273,676.19	0.00	880,273,676.19	880,273,676.19	0.00	880,273,676.19
对联营、合营企业投资	98,949,870.31	26,243,196.69	72,706,673.62	99,735,876.23	26,243,196.69	73,492,679.54
合计	979,223,546.50	26,243,196.69	952,980,349.81	980,009,552.42	26,243,196.69	953,766,355.73

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
时代沃顿科技有限公司	822,398,676.19	0.00	0.00	822,398,676.19	0.00	0.00
贵州大自然科技有限公司	57,875,000.00	0.00	0.00	57,875,000.00	0.00	0.00
合计	880,273,676.19	0.00	0.00	880,273,676.19	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	26,243,196.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京智汇通盛资本管理有限公司	3,081,365.50	0.00	0.00	-42,769.87	0.00	0.00
贵州中车绿色环保有限公司	58,107,982.87	0.00	0.00	-1,920,593.75	0.00	0.00
贵州中车汇通净水科技有限公司	5,860,390.72	0.00	0.00	-534,593.69	0.00	0.00
贵阳美活科技有限公司	6,442,940.45	0.00	0.00	1,711,951.39	0.00	0.00
合计	99,735,876.23	0.00	0.00	-786,005.92	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州南方汇通世华微硬盘有限公司	0.00	0.00	0.00	26,243,196.69	26,243,196.69
北京智汇通盛资本管理有限公司	0.00	0.00	0.00	3,038,595.63	0.00

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵州中车绿色环保有限公司	0.00	0.00	0.00	56,187,389.12	0.00
贵州中车汇通净水科技有限公司	0.00	0.00	0.00	5,325,797.03	0.00
贵阳美活科技有限公司	0.00	0.00	0.00	8,154,891.84	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	98,949,870.31	26,243,196.69

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	20,514,563.91	11,604,686.24	11,092,915.39	9,251,554.87
合计	20,514,563.91	11,604,686.24	11,092,915.39	9,251,554.87

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,097,000.00	120,160,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-786,005.92	623,587.77
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,070,003.76	-2,184,888.64
其他债权投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
合计	98,380,997.84	118,598,699.13

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	9,830.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	19,491,120.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,046,958.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-673,998.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	29,873,911.48	

项目	金额	说明
所得税影响额	2,924,568.11	-
少数股东权益影响额（税后）	595,404.28	-
合计	26,353,939.09	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.125	0.125
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.70%	0.062	0.062