



安源管道

NEEQ : 870160

安源管道实业股份有限公司

ANYUAN PIPELINES INDUSTRY CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

报告期内,公司坚持加大研发力度,2019年6月18日新增国家专利 1项。

2019年5月31日完成聚乙烯(PE)燃气管技改扩建项目建设,将进一步拓展公司产品链,提升市场竞争力。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	36

## 释义

释义项目		释义
江西能源集团	指	江西省能源集团公司
江西中煤科技集团	指	江西中煤科技集团有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安源管道实业股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本公司、公司或安源管道	指	安源管道实业股份有限公司
中国、我国	指	中华人民共和国
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
报告期末	指	2019年6月30日
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1-6月
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
川安管业	指	江西川安管业科技有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李毅芳、主管会计工作负责人吴晴川及会计机构负责人（会计主管人员）肖崇良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、《第二届董事会第三次会议决议》； 2、《第二届监事会第三次会议决议》； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安源管道实业股份有限公司
英文名称及缩写	ANYUAN PIPELINES INDUSTRY CO.,LTD
证券简称	安源管道
证券代码	870160
法定代表人	李毅芳
办公地址	江西省萍乡市高新技术开发区玉湖路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0799-6796898
传真	0799-6796898
电子邮箱	361692317@qq.com
公司网址	www.aygd.com.cn
联系地址及邮政编码	江西省萍乡市高新技术工业园玉湖路 1 号, 337000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 - 5 - 28
挂牌时间	2016 - 12 - 19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	橡胶和塑料制品业（C29）--塑料制品业（C292）--塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	钢骨架塑料复合管的设计、生产、安装、施工，销售。钢管、铸管及其他塑料管的设计、安装、施工及相关原材料、设备销售等，汽车货运，市政工程（凭资质经营）等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	118,788,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	深圳中煤科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	江西省国资委

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360300739153793N	否
注册地址	江西省萍乡市高新技术工业园内	否
注册资本（元）	118,788,400.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16—17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,039,530.42	64,627,239.69	30.04%
毛利率%	23.24%	20.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,346,836.42	2,155,278.12	194.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,238,403.03	1,969,489.30	216.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.38%	1.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.32%	1.28%	-
基本每股收益	0.05	0.02	192.78%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	278,101,275.65	276,406,198.84	0.61%
负债总计	86,779,332.26	91,745,021.66	-5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	174,296,102.21	167,949,265.79	3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.41	4.26%
资产负债率%（母公司）	32.89%	34.11%	-
资产负债率%（合并）	31.20%	33.19%	-
流动比率	2.74	2.59	-
利息保障倍数	60.72	4.35	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,423,539.73	12,285,004.25	-233.69%
应收账款周转率	0.96	0.79	-
存货周转率	1.08	0.98	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.61%	-6.59%	-

营业收入增长率%	30.04%	-28.46%	-
净利润增长率%	207.26%	-55.31%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	118,788,400	118,788,400	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	257,500.00
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,895.76
<b>非经常性损益合计</b>	137,604.24
所得税影响数	22,590.40
少数股东权益影响额（税后）	6,580.45
<b>非经常性损益净额</b>	108,433.39

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 同一控制下企业合并对比较报表进行调整 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业总收入	54,503,533.84	64,627,239.69		
营业收入	54,503,533.84	64,627,239.69		
营业成本	44,604,874.92	51,647,486.63		
税金及附加	781,255.73	1,016,058.16		
销售费用	3,344,581.04	4,214,293.42		

管理费用	2,442,243.55	3,530,779.54		
财务费用	516,970.10	518,981.25		
资产减值损失	535,505.72	868,734.70		
营业利润	1,898,577.08	2,451,380.29		
营业外收入	197,050.07	207,450.07		
营业外支出		887,388.03		
利润总额	2,095,627.15	1,771,442.33		
所得税费用	-898,008.74	-396,365.90		
净利润	2,993,635.89	2,167,808.23		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,708,275.71	81,168,338.77		
收到其他与经营活动有关的现金	4,015,754.10	74,094,325.29		
购买商品、接受劳务支付的现金	34,578,956.14	38,472,638.23		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,351,266.61	10,689,692.38		
支付的各项税费	4,418,629.14	5,972,833.62		
支付其他与经营活动有关的现金	21,534,067.41	87,842,495.58		
经营活动产生的现金流量净额	9,841,110.51	12,285,004.25		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	645,663.04	536,311.24		
投资活动产生的现金流量净额	-645,663.04	-536,311.24		
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	14,900,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-15,422,524.31	-20,322,524.31		

2018年9月30日，根据本公司《关于签署附生效条件的<发行股份购买资产协议>、附生效条件的<股权转让协议>》的议案及《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易》的议案，本公司以发行股份2,127.84万股购买江西中煤科技集团有限责任公司持有的川安管业61.25%股权及以货币资金为对价收购少数股东（曹典文及王愉）持有川安管业合计5.00%的股权，收购完成后，本公司持有江西川安管业科技有限责任公司66.25%股权，能够对于川安管业实施控制。该项企业合并属于同一控制下的企业合并，本公司对比较报表进行调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家集塑料管道的专业研发、生产、销售及技术服务为一体的现代化高新技术企业。公司核心产品有钢骨架聚乙烯塑料管、钢丝网骨架聚乙烯塑料复合管及管件，产品广泛应用于石油、化工、燃气、供水、采矿等行业。钢骨架聚乙烯塑料复合管和钢丝网骨架聚乙烯塑料复合管，以低碳钢丝绕焊成型的网状钢骨架为增强项，以性能优良的高、中密度聚乙烯为基体，挤出与复合同步进行，在生产线上连续生产的双面防腐压力管道，这种管道具有防腐、防垢、光滑低阻、保温耐温、防结蜡、耐磨、抗蠕变、刚柔相济、稳定性好、质轻安装方便等特点，公司技术处于国内较高水平。2019年公司继续被评为国家级高新技术企业，通过了省级企业技术中心评审，公司目前拥有 68 项实用专利。

公司销售模式分为直销和代理销售。公司通过参与工程招投标或业务员发展客户的方式，直接获得订单；公司经过多年的经营，通过独特的技术、优质的产品性能，培育了相对稳定的客户，并与主要客户建立了长期合作关系。形成了“直销为主、代理销售为辅”的销售模式。

塑料管道行业受原材料价格波动影响较大，市场竞争日益激烈，公司将以技术创新、质量为先，积极调整市场，提升营销创新能力，增强市场终端的推广力度，拓展海外市场。塑料管道行业市场竞争激烈。未来随着中国城镇化发展战略、节能减排政策的实施以及大型建设项目的推动，塑料管道行业将具有良好的发展前景。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额为 27,810.13 万元，比上期末的 27,640.62 万元，增加 169.51 万元，增加 0.61%，负债总额为 8,677.93 万元，比上期末的 9,174.50 万元减少 496.57 万元，减少 5.41%，公司的资产负债率为 31.20%，比年初的 33.19%下降 1.99%；所有者权益为 19,132.19 万元，比上期末的 18,466.12 万元，增加 666.08 万元，增长 3.61%。

报告期内，公司按照年初经营计划，主要工作措施：完成聚乙烯（PE）燃气管技改扩建项目建设，进一步拓展公司产品链，提升市场竞争力。继续完善营销管理办法，增加销售网点，引进销售精英，调动营销人员的工作积极性；实行区域经理负责制，分解任务，按月考核，兑现年度销售目标。提高生产工艺，提高产品质量，提升产品竞争力。实行工程项目考核制，对工程施工安全、质量要求落实到班组到个人，提高工程安装质量和水平。

报告期内公司实现营业收入 8,403.95 万元，比上年同期的 6,462.72 万元，增加 1,941.23 万元，增加 30.04%；计划完成率为 64.65%；营业成本 6,450.56 万元，比上年同期的 5,164.75 万元，增加 1,285.81 万元，增加 24.90%；净利润实现 666.08 万元，比上年同期的 216.78 万元，增加 449.30 万元，增长 207.26%；计划完成率为 78.36%。期末现金及现金等价物余额为 904.40 万元，比期初减少 3,529.37 万元，主要是报告期募集资金使用了 3,270.90 万元。

### 三、 风险与价值

#### （一） 应收账款期末余额较大的风险

由于受到下游客户工程项目进度的影响，公司部分应收账款回款周期较长。虽然公司客户主要分布在石油、化工、燃气、供水、采矿等行业，资信良好，且公司已经计提了必要的坏账准备，但随着公司销售规模不断扩大，如果公司不能很好地管理应收账款，使账龄超过 1 年的应收账款过大，公司资金

周转速度与运营效率降低，则存在流动性风险或坏账风险。

应对措施：加强合同跟踪管理，严格按合同条款加大回款力度，落实业务员责任，加大考核力度。

#### （二） 存货减值的风险

为满足客户工程建设要求，公司提高存货备货数量，使得期末存货水平较高。若下游客户不能及时向本公司采购，造成公司产品长期积压，或本公司存货管理水平降低造成存货毁损，或者原材料市场价格出现大幅下跌，公司存货可能出现减值的风险。

应对措施：开展去库存清理，有效盘活资金。报告期内随着大额销售合同的兑现，库存正逐步减少。

#### （三） 原材料价格波动的风险

公司的核心产品为钢骨架、钢丝网骨架聚乙烯复合管道及配套管件，主要原材料为钢材和聚乙烯（PE）颗粒，原材料占公司生产成本的绝大部分，因而公司塑料复合管道的价格受原材料市场价格的影响较大。2019年上半年，公司产品主要原材料钢丝价格、聚乙烯（PE）颗粒价格上涨，导致单位生产成本上升。

应对措施：加大市场开拓，增加销量。加强采购成本管理，做好节支增效，落实班组成本考核，提升效率空间等。

#### （四） 宏观经济变化产生的风险

公司主要从事塑料管道的研发、生产和销售，公司产品应用于石油、化工、燃气、供水等领域，市场需求受经济发展水平、基础设施建设规划、城镇化进程、国家开发政策等因素影响较大。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，将可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司持续经营。

应对措施：加大市场开拓力度，做好质量、安装服务，提升市场竞争力。

#### （五） 技术风险

塑料管道行业的发展一直伴随着新材料、新技术的发展，国内外各企业始终都在追求用更经济的原料，生产更环保、更大管径、更高耐压等级的产品，生产加工设备、工艺水平、技术创新是塑料管道制造企业竞争能力的重要体现。由于塑料管材主要用于通信、建筑、供气、给水、排水等基础建设领域，工程实施周期长导致货款结算时间较长，占用流动资金大，要求生产企业资金雄厚。我国的塑料管材行业技术水平与发达国家相比较弱，科研力量、经费投入等与需求尚有差距。如何紧跟国际水平，保持技术领先，是业内企业普遍面临的一个重要问题。

应对措施：公司将加强人才培养和引进，继续加大研发投入。

#### （六） 公司产品研发失败的风险

公司对产品研发创新极为重视，目前正积极进行新产品的开发，研发投入较大。但新产品技术研发过程较长，且市场认可度有可能达不到预期效果，届时公司将可能难以改变产品较为单一现状，影响公司的市场竞争力，对公司未来的盈利水平造成一定影响。

应对措施：公司将加大产品研发前的市场调研和可行性评估，充分预测并防范各类可能出现的风险，切实提高研发的成功率。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

- 1、梳理困难职工档案，继续做好走访慰问工作。
- 2、健全帮扶机制。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,400,000.00	725,300.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	430,000.00	7,096.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/12/19	-	挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

				承诺	细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2016/12/19	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/12/19	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/12/19	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/12/19	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/19	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/12/19	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2019/1/31	2022/1/31	发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2018/7/12	2019/1/2	发行	募集资金使用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、持股 5%以上股东共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司发生同业竞争。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。履行情况：在报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

4、公司董事、高级管理人员、其他核心员工在公司 2018 年第一次股票发行中认购的股份自愿限售 36 个月，此外，董事、高级管理人员股份还将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定的要求进行限售。

5、2018 年第一次股票发行，公司出具了《不提前使用募集资金的承诺函》，承诺在本次股票发行获得备案许可前不使用本次股票发行募集的资金。

### （三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/7/20	2019/1/31	1.56	42,288,400.00	江西中煤科技集团有限公司、曹典	32,775,600.00	270.97 万元用于支付川安管业 5.00%

					文、王愉持有的江西川安管业科技有限责任公司66.25%股权		股权收购款：3,006.59万元用于补充公司流动资金。
--	--	--	--	--	-------------------------------	--	-----------------------------

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019/1/28	32,775,600.00	32,708,983.89	否	不适用	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

截至2019年6月30日，募集资金已使用金额为32,708,983.89元，其中2,709,700.00万元用于支付川安管业5.00%股权收购款；29,999,283.89元用于补充公司流动资金，剩余资金95,927.39元（含募集资金专户利息收入），与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	42,833,333	55.99%	38,688,400	81,521,733	68.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,833,333	22.00%	0	16,833,333	14.17%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,666,667	44.01%	3,600,000	37,266,667	31.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,666,667	44.01%		33,666,667	28.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,240,000	2,240,000	1.89%	
	核心员工	0	0%	1,360,000	1,360,000	1.14%	
总股本		76,500,000	-	42,288,400	118,788,400	-	
普通股股东人数							38

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳中煤科技股份有限公司	50,500,000	0	50,500,000	42.51%	33,666,667	16,833,333
2	江西省水务集团有限公司	16,000,000	0	16,000,000	13.47%	0	16,000,000
3	江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	15,530,000	0	15,530,000	13.07%	0	15,530,000
4	江西中煤科技集团有限责任公司	21,278,400	0	21,278,400	17.91%	0	21,278,400
5	萍乡市君胜企业管理咨询服务(有限合伙)	11,880,000	0	11,880,000	10%	0	11,880,000
合计		115,188,400	0	115,188,400	96.96%	33,666,667	81,521,733

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

深圳中煤科技股份有限公司、江西中煤科技集团有限责任公司与江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司均为江西省国资委实际控制的企业，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为深圳中煤科技股份有限公司，直接持有公司 42.51%的股份。法定代表人：刘智明，成立日期：2002 年 12 月 20 日，组织机构代码：91440300745181598B，注册资本 100,000,000 元。报告期内控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

公司为国有控股公司，受江西省国资委监管，江西省国资委对公司履行最终控制职能，因此公司的实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。江西省国资委为江西省人民政府直属正厅级特设机构，经江西省人民政府授权，根据《中华人民共和国公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规，代表江西省政府履行国有资产出资人职责，指导、推进国有企业的改革和重组；代表江西省政府向部分所监管企业派出监事会；负责监事会的日常管理工作；通过法定程序对企业负责人进行任免和考核，并根据其经营业绩进行奖惩；通过统计、稽核等方式对监管国有资产的保值增值情况进行监管；建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟定考核标准；维护国有资产出资人的权益等。报告期内实控人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴晴川	财务总监	男	1975年6月	大专	2019年3月至 2021年3月	是
刘洪	副总经理	男	1969年10月	本科	2019年3月至 2021年3月	是
汤飞宇	董事、总经理	男	1968年12月	本科	2019年2月至 2021年2月	是
袁振勇	职工监事	男	1970年1月	本科	2019年2月至 2021年2月	是
黄涛	监事	男	1974年11月	大专	2019年2月至 2021年2月	否
郭庆华	监事会主席	女	1969年10月	本科	2019年2月至 2021年2月	否
喻旻昕	董事	男	1977年10月	硕士	2019年2月至 2021年2月	否
张梦能	董事、副总经理	男	1968年9月	本科	2019年5月至 2021年2月	是
李毅芳	董事、董事长	男	1963年2月	本科	2019年2月至 2021年2月	是
张磊	董事会秘书	男	1975年10月	本科	2019年3月至 2021年3月	是
彭丽日	董事	男	1964年6月	本科	2019年2月至 2021年2月	是
李文龙	董事	男	1969年7月	本科	2019年2月至 2021年2月	否
丁嘉桂	副总经理	男	1966年7月	本科	2019年3月至 2021年3月	是
胡泉	副总经理	男	1976年5月	本科	2019年8月至 2021年3月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、 董事、监事和高级管理人员相互之间不存在关联关系;
- 2、 除下述对象与控股股东、实际控制人之间存在关联关系, 董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(1) 董事长李毅芳担任控股股东深圳中煤科技股份有限公司董事。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李毅芳	董事、董事长	350,000	0	350,000	0.29%	0
彭丽日	董事	100,000	0	100,000	0.08%	0
喻旻昕	董事	0	0	0	0%	0
黄涛	监事	0	0	0	0%	0
郭庆华	监事会主席	0	0	0	0%	0
袁振勇	职工监事	0	0	0	0%	0
汤飞宇	董事、总经理	200,000	0	200,000	0.17%	0
刘洪	副总经理	200,000	0	200,000	0.17%	0
吴晴川	财务总监	200,000	0	200,000	0.17%	0
张磊	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.04%	0
张梦能	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.17%	0
李文龙	董事	0	0	0	0%	0
丁嘉桂	副总经理	150,000	0	150,000	0.13%	0
胡泉	副总经理	150,000	0	150,000	0.13%	0
合计	-	1,600,000	0	1,600,000	1.35%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李文龙	无	换届	董事	2019年2月新增董事
彭丽日	质安部主任	换届	质安部主任、董事	2019年2月新增董事
汤飞宇	副总经理	换届	董事、总经理	2019年2月换届
曹典文	无	换届	董事、副总经理	2019年2月换届
曹典文	董事、副总经理	离任	无	2019年2月换届后当选董事、副总经理，2019年4月30日辞职
张梦能	无	新任	副总经理、董事	2019年4月曹典文辞

				职, 4 月改选为新任副 总理, 5 月改选为新任 董事
丁嘉桂	生产主管	换届	副总经理	2019 年 3 月换届
刘念	董事	换届	无	2019 年 2 月换届
余力	无	换届	董事	2019 年 2 月换届
余力	董事	离任	无	2019 年 8 月余力辞职
刘智明	董事长	换届	无	2019 年 2 月换届
李毅芳	董事	换届	董事、董事长	2019 年 2 月换届
胡泉	销售主管	新任	副总经理	2019 年 8 月新增副总 经理

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

公司于 2019 年 2 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于公司董事会换届选举》议案及《关于公司监事会换届选举》议案, 并于 2019 年 3 月 4 日召开第二届董事会第一次会议, 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司副总经理》议案、《关于聘任公司财务总监》议案、《关于聘任董事会秘书》议案。

2019 年 4 月曹典文辞职, 公司于 2019 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二次会议决议公告, 审议通过《更换公司董事》议案及《更换公司副总经理》议案, 选举张梦能先生为公司副总经理; 并于 2019 年 5 月 13 日召开 2018 年年度股东大会决议公告, 审议通过《更换公司董事》议案, 选举张梦能先生为公司董事。

2019 年 8 月 8 日本公司董事会收到董事余力递交的辞职报告, 8 月 9 日起辞职生效。

1、李文龙, 男, 出生于 1969 年 7 月, 中国国籍, 大专学历。1993 年 10 月至 2010 年 10 月从事二级市场股票交易, 2010 年 11 月至 2018 年 6 月二级市场交易, 股权投资, 并购及市值管理, 2018 年 1 月至今, 萍乡市君胜企业管理咨询服务中心(有限合伙) 咨询员、副总裁。李文龙为萍乡市君胜企业管理咨询服务中心(有限合伙) 合伙人, 该合伙企业持有公司股份 11,880,000 股, 占公司股本的 10.00%。

2、彭丽日, 男, 出生于 1964 年 6 月, 中国国籍, 本科学历。1986 年 7 月至 2002 年 10 月就职于萍乡矿务局巨源煤矿, 担任行政办主任; 2002 年 10 月至今就职于安源管道, 担任质安部主任。彭丽日持有公司股份 100,000 股, 占公司股本的 0.08%。

3、汤飞宇, 男, 出生于 1968 年 12 月, 中国国籍, 本科学历。1990 年 10 月至 2000 年 3 月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿机修厂, 担任钳工班班长; 2000 年 3 月至 2003 年 5 月就职于萍乡矿业集团有限责任公司机修厂, 担任车间工会主席; 2003 年 5 月至今就职于安源管道, 先后担任营销中心副主任、主任、副总经济师、副总经理, 现任公司副总经理。汤飞宇持有公司股份 200,000 股, 占公司股本的 0.17%。

4、曹典文, 男, 出生于 1965 年 11 月, 中国国籍, 本科学历。1988 年 7 月至 1990 年 9 月就职于萍乡上栗长平中学, 担任教师; 1990 年 10 月至 2001 年 5 月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿司法办, 担任干事; 2001 年 6 月至 2003 年 1 月就职于安源玻璃有限公司浮法玻璃厂办公室, 担任干事; 2003 年 2 月至 2015 年 4 月就职于安源管道, 先后担任副经理、经理、法律顾问兼人力资源部部长、副总经理; 2015 年 5 月至今就职于川安管业, 担任法人代表、董事兼总经理, 安源管道法律顾问; 2015 年 8 月至今, 担任深圳中煤董事。曹典文持有公司股份 320,000 股, 占公司股本的 0.27%。

5、丁嘉桂, 男, 出生于 1966 年 7 月, 中国国籍, 本科学历。1988 年 7 月至 2013 年 9 月就职于萍乡矿业集团有限责任公司电焊条厂, 担任副总工程师; 2013 年 9 月至 2017 年 12 月就职于丰城黑豹炭黑有限公司, 担任总经理助理; 2018 年 1 月至今就职于安源管道, 担任副总经济师。

6、余力，男，出生于1988年12月，中国国籍，硕士学历，CFA持证人。2011年3月至2014年3月就职于中国银行股份有限公司江西省分行公司金融部，担任产品经理助理、经理，2014年7月至2016年6月就职于深圳市赢励有道投资咨询管理有限公司投资部，担任投资总监，2016年7月至2017年6月就职于江西省水务集团有限公司证券部，担任副部长，2017年7月至今，就职于江西省水务集团有限公司资本运营部，担任部长。余力未持有公司股份。

7、李毅芳，男，出生于1963年2月，中国国籍，本科学历。1983年8月至1985年1月就职于乐平矿务局鸣山煤矿，担任财务科会计；1985年1月至1993年3月就职于萍乡矿业集团有限责任公司机械厂，担任财务科会计、副科长；1993年3月至2000年10月就职于萍乡矿业集团有限责任公司海南宏达工贸公司，担任区域经理；2000年10月至2001年5月就职于萍乡矿业集团有限责任公司，担任审计事务科副科级审计员；2001年5月至2002年11月就职于安源股份有限公司安源煤矿，担任财务科负责人、科长；2002年11月至2004年8月就职于宜昌华创管道科技公司，担任副总经理；2004年8月至2010年11月就职于深圳管业科技股份有限公司（后更名为深圳中煤科技股份有限公司），担任营销总监；2010年11月至今就职于安源管道，先后担任党委书记、副总经理、董事长兼总经理，董事兼总经理，现任公司董事兼总经理；2015年2月至今，担任川安管业董事长；2015年8月至今，担任深圳中煤董事。

8、张梦能，男，出生于1968年9月，中国国籍，本科学历。1989年7月至2002年7月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿，担任党委办公室副主任；2002年7月至2019年2月就职于安源管道，先后担任营运监督部主任、党委副书记、工会主席、纪委书记、职工监事，2019年2月至今担任公司党委副书记。张梦能持有公司股份200,000股，占公司股本的0.17%。

9、胡泉，男，出生于1976年5月，中国国籍，本科学历，助理工程师。1990年12月至1994年12月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿建材厂，担任工人；1994年12月至1996年12月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿劳务市场；1996年12月至1998年10月就职于萍乡矿业集团有限责任公司萍乡浮法玻璃厂；1998年10月至2002年5月就职于萍乡矿业集团有限责任公司高坑煤矿公安科，担任干事；2002年至今就职于安源管道，担任销售员、销售部副经理、销售部经理、副总经济师。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	98	105
销售人员	45	37
行政管理人员	39	39
技术人员	34	29
财务人员	14	12
其他人员	53	64
<b>员工总计</b>	<b>283</b>	<b>286</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	62	66
专科	104	84

专科以下	117	136
员工总计	283	286

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、报告期内公司招聘员工 12 人，其中管理人员 1 人、生产车间操作人员 3 人、普通科员 4 人、物流装卸人员 2 人、销售人员 2 人，解除劳动合同人员 9 人。</p> <p>2、公司高度重视员工培训工作，成立了相应机构，制定了全年培训计划，内容涵盖销售、安全、生产、安装、机电、企业文化等，全年培训员工人次 176 人 次；</p> <p>3、公司制定了员工工资分配管理办法，生产等计量人员实行计价工资制，其他辅助、管理岗位按岗位工资加绩效考核工资计；</p> <p>4、公司对 0 名符合内退条件的人员，实施内退退休计划，预提的职工安置费用计入长期应付职工薪酬，2019 年 1-6 月应付职工薪酬为 492.13 万元。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	27	26
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

<p>本公司董事会于 2019 年 4 月 9 日收到董事、副总经理、核心员工曹典文递交的辞职报告，曹典文先生因个人原因，不再担任公司董事、副总经理，不会对公司的生产、经营产生不利影响。</p>
---

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	<u>第八节二、(六) 1</u>	11,396,712.27	45,923,849.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	<u>第八节二、(六) 2</u>	108,999,883.55	102,744,717.26
其中：应收票据		18,539,535.66	17,585,771.37
应收账款		90,460,347.89	85,158,945.89
应收款项融资			
预付款项	<u>第八节二、(六) 3</u>	18,090,067.28	855,138.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	<u>第八节二、(六) 4</u>	9,127,187.61	6,883,653.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	<u>第八节二、(六) 5</u>	64,003,914.96	55,045,955.09
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	<u>第八节二、(六) 6</u>	125,046.29	
<b>流动资产合计</b>		<b>211,742,811.96</b>	<b>211,453,313.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	<u>第八节二、(六) 7</u>	53,134,033.38	54,727,385.84
在建工程	<u>第八节二、(六) 8</u>	3,712,782.64	762,346.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	<u>第八节二、(六) 9</u>	6,348,395.61	6,440,624.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	<u>第八节二、(六) 10</u>	3,163,252.06	3,022,528.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		66,358,463.69	64,952,884.94
<b>资产总计</b>		278,101,275.65	276,406,198.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	<u>第八节二、(六) 11</u>	60,903,896.50	53,675,974.89
其中：应付票据			
应付账款		60,903,896.50	53,675,974.89
预收款项	<u>第八节二、(六) 12</u>	6,487,001.04	6,394,101.16
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	<u>第八节二、(六) 13</u>	223,992.58	1,508,147.15
应交税费	<u>第八节二、(六) 14</u>	1,646,185.91	2,103,033.71
其他应付款	<u>第八节二、(六) 15</u>	6,960,658.68	6,641,043.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	第八节二、(六) 16	1, 115, 645. 60	11, 215, 897. 44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		77, 337, 380. 31	81, 538, 198. 03
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	第八节二、(六) 17	4, 021, 118. 61	4, 548, 490. 29
预计负债			
递延收益	第八节二、(六) 18	5, 420, 833. 34	5, 658, 333. 34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9, 441, 951. 95	10, 206, 823. 63
<b>负债合计</b>		86, 779, 332. 26	91, 745, 021. 66
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第八节二、(六) 19	118, 788, 400. 00	118, 788, 400. 00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第八节二、(六) 20	26, 429, 800. 81	26, 429, 800. 81
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二、(六) 21	3, 069, 498. 76	3, 069, 498. 76
一般风险准备			
未分配利润	第八节二、(六) 22	26, 008, 402. 64	19, 661, 566. 22
归属于母公司所有者权益合计		174, 296, 102. 21	167, 949, 265. 79
少数股东权益		17, 025, 841. 18	16, 711, 911. 39
<b>所有者权益合计</b>		191, 321, 943. 39	184, 661, 177. 18
<b>负债和所有者权益总计</b>		278, 101, 275. 65	276, 406, 198. 84

法定代表人: 李毅芳

主管会计工作负责人: 吴晴川

会计机构负责人: 肖崇良

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		10, 689, 437. 95	40, 092, 413. 06

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	<u>第八节二、(十二) 1</u>	18,109,535.66	17,585,771.37
应收账款	<u>第八节二、(十二) 1</u>	80,496,887.39	73,984,514.07
应收款项融资			
预付款项		17,624,166.73	777,448.51
其他应收款	<u>第八节二、(十二) 2</u>	8,997,985.39	6,792,781.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,981,601.26	45,025,083.43
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			
<b>流动资产合计</b>		186,899,614.38	184,258,011.45
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	<u>第八节二、(十二) 3</u>	32,494,542.58	32,494,542.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,407,529.79	34,909,956.21
在建工程		2,819,318.26	74,515.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,699,699.48	2,686,445.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		71,421,090.11	70,165,460.24
<b>资产总计</b>		258,320,704.49	254,423,471.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,255,815.54	50,106,679.86
预收款项		6,216,282.40	6,304,562.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		137,151.06	1,155,401.79
应交税费		1,158,650.26	1,569,176.34
其他应付款		6,816,824.73	6,517,402.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,038,098.64	11,038,098.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,622,822.63</b>	<b>76,691,322.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,907,499.37	4,434,871.05
预计负债			
递延收益		5,420,833.34	5,658,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,328,332.71</b>	<b>10,093,204.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,951,155.34</b>	<b>86,784,526.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		118,788,400.00	118,788,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,992,927.67	31,992,927.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,069,498.76	3,069,498.76
一般风险准备			

未分配利润		19,518,722.72	13,788,118.85
<b>所有者权益合计</b>		173,369,549.15	167,638,945.28
<b>负债和所有者权益合计</b>		258,320,704.49	254,423,471.69

法定代表人：李毅芳

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：肖崇良

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		84,039,530.42	64,627,239.69
其中：营业收入	<u>第八节二、(六) 23</u>	84,039,530.42	64,627,239.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	<u>第八节二、(六) 23</u>	64,505,583.75	51,647,486.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	<u>第八节二、(六) 24</u>	974,261.93	1,016,058.16
销售费用	<u>第八节二、(六) 25</u>	4,771,348.34	4,214,293.42
管理费用	<u>第八节二、(六) 26</u>	4,019,226.00	3,530,779.54
研发费用	<u>第八节二、(六) 27</u>	2,578,829.90	515,071.66
财务费用	<u>第八节二、(六) 28</u>	91,869.24	518,981.25
其中：利息费用		112,284.71	526,524.31
利息收入		39,847.82	27,374.11
信用减值损失	<u>第八节二、(六) 29</u>	510,413.01	
资产减值损失	<u>第八节二、(六) 30</u>		868,734.70
加：其他收益	<u>第八节二、(六) 31</u>	237,500.00	135,545.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		6,825,498.25	2,451,380.29
加:营业外收入	第八节二、(六) 32	114,449.53	207,450.07
减:营业外支出	第八节二、(六) 33	214,345.29	887,388.03
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		6,725,602.49	1,771,442.33
减:所得税费用	第八节二、(六) 34	64,836.28	-396,365.90
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		6,660,766.21	2,167,808.23
其中:被合并方在合并前实现的净利润		6,660,766.21	2,167,808.23
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,660,766.21	2,167,808.23
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.少数股东损益		313,929.79	12,530.11
2.归属于母公司所有者的净利润		6,346,836.42	2,155,278.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,660,766.21	2,167,808.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,346,836.42	2,155,278.12
归属于少数股东的综合收益总额		313,929.79	12,530.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李毅芳

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：肖崇良

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<u>第八节二、(十二)4</u>	81,550,583.62	54,503,533.84
减：营业成本	<u>第八节二、(十二)4</u>	65,621,106.05	44,604,874.92
税金及附加		824,700.64	781,255.73
销售费用		4,047,681.99	3,344,581.04
管理费用		2,942,016.57	2,442,243.55
研发费用		2,578,829.90	515,071.66
财务费用		90,141.07	516,970.10
其中：利息费用		112,284.71	526,524.31
利息收入		36,997.16	23,793.94
加：其他收益		237,500.00	135,545.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,357.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-535,505.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,595,250.38	1,898,577.08
加：营业外收入		93,349.53	197,050.07
减：营业外支出		212,742.93	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,475,856.98	2,095,627.15
减：所得税费用		-254,746.89	-898,008.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,730,603.87	2,993,635.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,730,603.87	2,993,635.89

(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,730,603.87	2,993,635.89
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李毅芳

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：肖崇良

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,493,794.93	81,168,338.77
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		533,574.26	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、(六) 35	2,402,239.34	74,094,325.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,429,608.53	155,262,664.06
购买商品、接受劳务支付的现金		48,862,891.14	38,472,638.23
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		11,543,649.78	10,689,692.38
支付的各项税费		5,910,699.11	5,972,833.62
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、(六) 35	19,535,908.23	87,842,495.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,853,148.26	142,977,659.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,423,539.73	12,285,004.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,757,895.83	536,311.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,757,895.83	536,311.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,757,895.83	-536,311.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	14,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,284.71	5,422,524.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,112,284.71	20,322,524.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,112,284.71	-20,322,524.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,293,720.27	-8,573,831.30
加：期初现金及现金等价物余额		44,337,707.82	17,431,373.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节二、(六) 36	9,043,987.55	8,857,542.64

法定代表人：李毅芳

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：肖崇良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,522,353.51	74,708,275.71
收到的税费返还		533,574.26	
收到其他与经营活动有关的现金		2,014,209.39	4,015,754.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,070,137.16	78,724,029.81
购买商品、接受劳务支付的现金		42,498,688.16	34,578,956.14
支付给职工以及为职工支付的现金		9,173,551.55	8,351,266.61
支付的各项税费		5,036,858.75	4,418,629.14
支付其他与经营活动有关的现金		18,673,472.10	21,534,067.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,382,570.56	68,882,919.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,312,433.40	9,841,110.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,744,840.00	645,663.04
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,744,840.00	645,663.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,744,840.00	-645,663.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,284.71	5,422,524.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,112,284.71	15,422,524.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,112,284.71	-15,422,524.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,169,558.11	-6,227,076.84
加：期初现金及现金等价物余额		38,506,271.34	14,307,712.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,336,713.23	8,080,635.94

法定代表人：李毅芳

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：肖崇良

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应 按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式,对相关内容进行调整。

### 二、 报表项目注释

**安源管道实业股份有限公司**  
**2019年1月1日-2019年6月30日**  
**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**

公司注册中文名称: 安源管道实业股份有限公司

住所: 江西省萍乡市高新技术工业园内

法人代表: 李毅芳

注册资本: 11,878.84万人民币

实收资本: 11,878.84万人民币

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

经营范围: 钢骨架塑料复合管的设计、生产、安装、施工、销售, 钢管、铸管、砼管和其他塑料管道的设计、安装、施工及与管道相关原材料、塑料产品、设备的销售, 汽车货运, 市政工程施工(凭资质证经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限: 2002年05月28日至长期

安源管道实业股份有限公司(以下简称“公司”)系由萍乡市工商局批准, 由安源实业股份有限公司和哈尔滨工业大学星河实业有限公司共同出资, 成立于2002年5月28日, 并取得注册号为360300110000286的《企业法人营业执照》; 成立时的法定代表人: 王安萍; 成立时的注册资本: 人民币5,000.00万元。成立时的注册资本业经萍乡市评审有限责任公司于2002年5月17日出具“萍审验字[2002]94号”验资报告予以验证。

2010年12月16日, 公司原股东安源实业股份有限公司和哈尔滨工业大学星河实业有限公司将各自持有的本公司股份无偿转让给深圳管业科技股份有限公司。本次变更后, 深圳管业科技股份有限公司持有本公司100%股权, 原股东安源实业股份有限公司和哈尔滨工业大学星河实业有限公司不再持有本公司股权。

2012年4月15日, 经公司董事会决议, 公司法定代表人变更为李毅芳。

2015年9月2日, 经公司股东决定, 公司注册资本由5000万元增加至5050万元。本次增资根据《江西省能源集团关于深圳管业科技股份有限公司对安源管道实业股份有限公司实施债转股等事项的批复》(赣能源集团劳字[2015]155号), 以深圳管业科技股份有限公司对本公司的债权人民币5000万元转为股权, 其中: 人民币50万元作为实收资本, 人民币4950万元作为资本公积。本次增资后, 深圳管业科技股份有限公司持有公司100%股权。本次出资业经萍乡市萍审有限责任会计师事务所“赣萍审验字[2015]027号”验资报告予以验证。

哈尔滨工业大学星河实业有限公司用以出资的四项专利中, 一项实用新型专利(ZL 98 2 07676.2)的专利权人为何轶良, 一项发明专利(ZL 94 1 04509.9)的专利权人为何轶良

和哈尔滨工业大学星河实业有限公司共有，但哈尔滨工业大学星河实业有限公司全部以其名义出资，且专利权出资未办理权属变更；部分专利在公开后存在被宣告无效的情形。公司股东深圳管业已于2015年9月15日以货币1000万元出资置换上述无形资产出资。本次出资业经萍乡市萍审有限责任会计师事务所以“赣萍审验字[2015]028号”验资报告予以验证。

2015年9月26日，经公司股东会决议，公司吸收江西省水务集团有限公司和江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司为新股东，同时注册资本由5050万元增加至7650万元，由新股东江西省水务集团有限公司以货币出资1600万元，由新股东江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司以货币出资1000万元。本次增资后，深圳管业科技股份有限公司出资5050万元，占注册资本总额的66.01%；江西省水务集团有限公司出资1600万元，占注册资本总额的20.92%；江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司出资1000万元，占注册资本总额的13.07%。本次出资业经萍乡市萍审有限责任会计师事务所审验，并于2015年9月29日出具“赣萍审验字[2015]031号”验资报告予以验证。

2015年10月30日，公司全体股东共同签署了《安源管道实业股份有限公司发起人协议》，将有限公司截至2015年9月30日经审计的净资产88,220,885.09元中的76,500,000.00元折合股份7,650万股（每股面值1.00元），净资产折合股本后的余额11,720,885.09元计入资本公积。有限公司整体变更为股份公司后，各发起人的持股比例不变。

2015年10月30日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“亚会B验字（2015）277号”验资报告，经审验，截至2015年9月30日止，股份公司（筹）已将安源管道实业股份有限公司的净资产88,220,885.09元折合股本7,650万股，其中注册资本（股本）7,650万元，其余11,720,885.09元计入资本公积。

2015年11月26日，江西省能源集团公司出具《省能源集团关于同意安源管道实业有限公司变更为股份有限公司的批复》【赣能源集团劳字[2015]204号】，同意安源管道实业有限公司进行股份制改制，整体变更为股份有限公司。

2015年11月27日，萍乡市市场监督管理局核准了上述变更登记，股份公司办理了变更登记手续，取得了统一社会信用代码为90136030739153793N的《营业执照》。

2015年12月28日，江西省国有资产监督管理委员会出具了《关于安源管道实业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》【赣国资产权字[2015]388】号，截止2015年12月28日，安源管道实业股份有限公司总股本7,650万股，其中深圳管业科技股份有限公司持有5,050万股，占总股本66.01%，江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司持有1,000万股，占股本13.07%，江西省水务集团有限公司持有1,600万股，占股本20.92%。

2016年12月9日，经公司股东会决议，公司监事会主席变更为郭庆华。

2016年12月9日，因深圳管业科技股份有限公司名称变更为深圳中煤科技股份有限公司，公司股权结构变更为深圳中煤科技股份有限公司出资5050万元，占注册资本总额的66.01%；江西省水务集团有限公司出资1600万元，占注册资本总额的20.92%；江西省省属

国有企业资产经营（控股）有限公司出资1000万元，占注册资本总额的13.07%。

经历次变更后，本公司最终股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万 元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例（%）
深圳中煤科技股份有限公司	5,050.00	货币	5,050.00	66.01
江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司	1,000.00	货币	1,000.00	13.07
江西省水务集团有限公司	1,600.00	货币	1,600.00	20.92
合计	7,650.00		7,650.00	100.00

2016年11月29日，经全国中小企业股份转让系统《关于同意安源管道实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8687号）的批准，公司股票于2016年12月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：安源管道；证券代码为：870160。

2018年8月6日，根据公司召开的2018年第四次临时股东大会审议通过，公司以发行股份42,288,400.00股（每股发行价1.56元）的方式，购买江西中煤科技集团有限责任公司以其持有的江西川安管业科技有限责任公司61.25%股权，同时拟以货币增资的方式引进战略投资者、管理层及核心员工持股；本次增资后，公司的注册资本及股本均为118,788,400.00元。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年11月29日出具“瑞华验字【2018】360100009号”验资报告予以验证。

本次股权变更后，本公司最终股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例 （%）
深圳中煤科技股份有限公司	50,500,000.00	货币	50,500,000.00	42.51
江西省水务集团有限公司	16,000,000.00	货币	16,000,000.00	13.47
江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司	15,530,000.00	货币	15,530,000.00	13.07
江西中煤科技集团有限责任公司	21,278,400.00	股权	21,278,400.00	17.91
萍乡市君胜企业管理咨询服务中心（有限合伙）	11,880,000.00	货币	11,880,000.00	10.00
李毅芳	350,000.00	货币	350,000.00	0.29
管光周	320,000.00	货币	320,000.00	0.27
刘洪	200,000.00	货币	200,000.00	0.17
汤飞宇	200,000.00	货币	200,000.00	0.17
吴晴川	200,000.00	货币	200,000.00	0.17
张磊	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
曹典文	320,000.00	货币	320,000.00	0.27

王愉	200,000.00	货币	200,000.00	0.17
张梦能	200,000.00	货币	200,000.00	0.17
胡泉	150,000.00	货币	150,000.00	0.13
廖晖	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
肖崇良	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
廖勤	100,000.00	货币	100,000.00	0.08
何弘	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
王光明	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
陈海亮	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
钟秋明	100,000.00	货币	100,000.00	0.08
施秋萍	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
黄伟	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
李明	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
毛锦	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
彭丽日	100,000.00	货币	100,000.00	0.08
丁嘉桂	150,000.00	货币	150,000.00	0.13
肖忠	60,000.00	货币	60,000.00	0.05
黎红	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
李钰璋	80,000.00	货币	80,000.00	0.07
钟鹏程	80,000.00	货币	80,000.00	0.07
蒋川	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
周伟明	30,000.00	货币	30,000.00	0.03
曾兴	100,000.00	货币	100,000.00	0.08
张胜安	50,000.00	货币	50,000.00	0.04
徐刚	65,000.00	货币	65,000.00	0.05
陈秀莲	65,000.00	货币	65,000.00	0.05
合计	118,788,400.00		118,788,400.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准报出。

## （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”），并参照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 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### **(四) 重要会计政策和会计估计**

#### **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，本公司及境内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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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②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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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。

该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。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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。

该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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与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。

3) 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。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

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。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其

变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 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。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 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。

2) 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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

#### （7）金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司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。

(2) 对于租赁应收款项，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。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应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。

(5) 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。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收款项减值

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (1) 应收票据

考虑到本公司应收票据期限及客户信用状况，除有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，否则对本公司应收票据不确认预期信用损失。

#### (2) 应收账款及其他应收款

##### ① 单项评估信用风险的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 500 万以上的确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、本公司合并范围内的子公司及其他关联方。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价

值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，

在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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所有者权益总额。

#### 本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

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。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （6）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

## （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）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，且目前可执行该种法定权利，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。

#### （9）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各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见（四）9、中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 500 万以上的确认为单项金额

重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、本公司合并范围内的子公司及其他关联方。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

### (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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 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，作为可供出售金融资产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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

### （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。

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 2014 年 1 月 1 日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，按企业会计准则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，在处置时将原计入所有者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。

## 14、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。固定资产仅在与其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：

固定资产类别	残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
一、机器设备			
1、机械设备	3	14 年	6.93
2、动力设备	3	14 年	6.93
3、传导设备	3	20 年	4.85
4、工具及其他生产用具	3	8 年	12.13
5、设备工具	3	14 年	6.93
二、房屋、建筑物			
1、生产用房	3	35 年	2.77
2、非生产用房	3	35 年	2.77
3、简易房	3	20 年	4.85
5、其他建筑物	3	25 年	3.88
三、运输设备	3	5 年	19.4
四、电子设备	3	5-8 年	12.13-19.4

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、19 “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。

### 15、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、19“长期资产减值”。

### 16、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。

## 17、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。

年末，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、19“长期资产减值”。

## 18、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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。

## 20、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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

## 21、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。

## 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。具体原则为：需经验收的销售，在货物发出并经客户签收及验收后确认收入，除此之外，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认收入。

### （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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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、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办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（任何符合规定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。

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。

## 24、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报告期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。

## 25、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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

① 2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

② 根据财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无主要会计估计变更事项。

## （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16%/10%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7%计缴。
企业所得税	详见下表。
城镇土地使用税	按土地使用面积6元/平方米
教育附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安源管道实业股份有限公司	15%
江西川安管业科技有限责任公司	25%

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 15 日，经复审后取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201636000374），认定有效期三年，于 2019 年 11 月 15 日到期，根据《企业所得税法》及实施条例相关规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%税率预缴。

## （六）合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1-6 月，“本期”指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,043,987.55	44,337,707.82
其他货币资金	2,352,724.72	1,586,141.72
合计	11,396,712.27	45,923,849.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金 2,352,724.72 元，系履约保函保证金，全部为使用受限的货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,539,535.66	17,585,771.37
应收账款	90,460,347.89	85,158,945.89
合计	108,999,883.55	102,744,717.26

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,422,963.43	17,585,771.37
商业承兑汇票	1,116,572.23	
合计	18,539,535.66	17,585,771.37

### (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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	101,634,964.39	99.79	11,391,273.28	11.21	90,243,691.11
无风险组合	216,656.78	0.21			216,656.78
组合小计	101,851,621.17	100.00	11,391,273.28	11.18	90,460,347.89
合计	101,851,621.17	100.00	11,391,273.28	11.18	90,460,347.89

(续)

类别	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,003,061.91	99.95	10,844,116.02	11.30	85,158,945.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	49,830.40	0.05	49,830.40	100.00	
合计	96,052,892.31	100.00	10,893,946.42	11.34	85,158,945.89

②期末应收账款分类明细披露

A、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	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	75,476,753.16	754,767.53	1.00
1至2年	7,636,492.01	381,824.60	5.00
2至3年	7,776,479.68	1,555,295.94	20.00
3至4年	3,179,938.58	1,589,969.29	50.00
4至5年	2,279,425.20	1,823,540.16	80.00
5年以上	5,285,875.76	5,285,875.76	100.00
合计	101,634,964.39	11,391,273.28	—

B、无风险组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
关联方组合			
中鼎国际工程有限责任公司	216,656.78		
合计	216,656.78		

③期初应收账款分类明细披露

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	69,919,254.27	699,192.54	1.00
1至2年	7,648,819.50	382,440.97	5.00
2至3年	9,139,926.00	1,827,985.20	20.00
3至4年	1,749,823.58	874,911.79	50.00
4至5年	2,279,425.20	1,823,540.16	80.00
5年以上	5,236,045.36	5,236,045.36	100.00
合计	95,973,293.91	10,844,116.02	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
萍乡矿业集团有限责任公司安	29,768.00		

源发电厂			
合计	29,768.00		

### C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
萍乡焦化有限责任公司	49,830.40	49,830.40	100.00	货款，预计无法收回
合计	49,830.40	49,830.40	—	—

#### ④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 497,326.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### ⑤本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

#### ⑥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 28,061,383.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 253,817.66 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	18,083,041.28	99.96	797,258.17	93.23
1 至 2 年	4,680.00	0.03	57,880.00	6.77
2 至 3 年	2,346.00	0.01		
3 年以上				
合计	18,090,067.28	—	855,138.17	—

#### (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 15,394,966 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.96%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,127,187.61	6,883,653.84
合计	9,127,187.61	6,883,653.84

#### (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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的其他应收款	144,000.00	1.42	144,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,971,140.88	98.58	843,953.27	8.46	9,127,187.61
无风险组合					
组合小计	9,971,140.88	98.58	843,953.27	8.46	9,127,187.61
合计	10,115,140.88	100.00	987,953.27	9.77	9,127,187.61

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,714,520.96	98.17	830,867.12	10.77	6,883,653.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	144,000.00	1.83	144,000.00	100.00	
合计	7,858,520.96	100.00	974,867.12	12.41	6,883,653.84

②期末其他应收款分类明细披露

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的期末其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	7,581,713.86	75,817.13	1.00
1至2年	746,577.75	37,328.89	5.00
2至3年	949,300.60	189,860.12	20.00
3至4年	217,989.39	108,994.70	50.00
4至5年	218,034.24	174,427.39	80.00
5年以上	257,525.04	257,525.04	100.00
合计	9,971,140.88	843,953.27	—

B、单项评估信用风险的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	预期信用损失	计提比例	计提理由
鞍山紫玉激光科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	预计无法收回
合计	144,000.00	144,000.00	—	—

③期初其他应收款分类明细披露

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的期初其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,275,592.94	52,755.93	1.00
1至2年	746,078.75	37,303.94	5.00
2至3年	999,300.60	199,860.12	20.00
3至4年	217,989.39	108,994.70	50.00
4至5年	218,034.24	174,427.39	80.00
5年以上	257,525.04	257,525.04	100.00
合计	7,714,520.96	830,867.12	—

B、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）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
鞍山紫玉激光科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	预计无法收回
合计	144,000.00	144,000.00	—	—

④其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,925,195.90	553,459.66
备用金及借款	2,490,585.40	2,439,643.66
投标保证金	4,699,359.58	4,844,938.30
代收代付款		20,479.34
合计	10,115,140.88	7,858,520.96

⑤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 13,086.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑥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
中蓝长化工程科技有限公司	投标保证金	2,134,891.60	1年以内	21.11	21,348.92

安徽长江机床制造（集团）有限公司	备用金及借款	800,000.00	1年以内	7.91	8,000.00
中国人民解放军 63666 部队	投标保证金	726,147.90	2-3年	7.18	145,229.58
廖勤	备用金及借款	525,761.6	1年以内	5.20	5,257.62
乔玫	备用金及借款	410,000.00	1年以内	4.05	4,100.00
合计	——	4,596,801.1	——	45.45	183,936.12

## 5、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	18,807,552.35		18,807,552.35
库存商品	46,244,431.61	1,048,069.00	45,196,362.61
合计	65,051,983.96	1,048,069.00	64,003,914.96

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,678,845.89		12,678,845.89
库存商品	43,415,178.20	1,048,069.00	42,367,109.20
合计	56,094,024.09	1,048,069.00	55,045,955.09

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,048,069.00					1,048,069.00
合计	1,048,069.00					1,048,069.00

## 6、其他流动资产

种类	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税额	125,046.29	0.00
合计	125,046.29	0.00

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,134,033.38	54,727,385.84
固定资产清理		
合计	53,134,033.38	54,727,385.84

## (1) 固定资产

### ① 固定资产类别

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、期初余额	45,497,882.52	62,788,020.51	1,000,557.76	3,219,741.79	112,506,202.58
2、本期增加金额	166,823.30	430,226.43		44,033.29	641,083.02
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	166,823.30	430,226.43		44,033.29	641,083.02
3、本期减少金额					
4、期末余额	45,664,705.82	63,218,246.94	1,000,557.76	3,263,775.08	113,147,285.60
二、累计折旧					
1、期初余额	14,656,111.45	23,563,889.12	628,178.11	1,417,038.23	40,265,216.91
2、本期增加金额	822,429.06	935,732.83	42,041.16	434,232.43	2,234,435.48
(1) 计提	822,429.06	935,732.83	42,041.16	434,232.43	2,234,435.48
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	15,478,540.51	24,499,621.95	670,219.27	1,851,270.66	42,499,652.39
三、减值准备					
1、期初余额		17,513,599.83			17,513,599.83
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		17,513,599.83			17,513,599.83
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,186,165.31	21,205,025.16	330,338.49	1,412,504.42	53,134,033.38
2、期初账面价值	30,841,771.07	21,710,531.56	372,379.65	1,802,703.56	54,727,385.84

### 8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,712,782.64	762,346.24
工程物资		
合计	3,712,782.64	762,346.24

## (1) 在建工程

### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置	245,566.92		245,566.92	50,000.00		50,000.00
新维修车间	24,515.52		24,515.52	24,515.52		24,515.52
HDPE 管材生产线 110-315	2,549,235.82		2,549,235.82			
连续成型缠绕结构壁 HDPE 管材生产线（内肋管、中空壁管）	893,464.38		893,464.38	687,830.72		687,830.72
合计	3,712,782.64		3,712,782.64	762,346.24		762,346.24

### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
		金额			
设备购置	50,000.00	195,566.92			245,566.92
新维修车间	24,515.52				24,515.52
HDPE 管材生产线 110-315		2,549,235.82			2,549,235.82
连续成型缠绕结构壁 HDPE 管材生产线（内肋管、中空壁管）	687,830.72	205,633.66			893,464.38
模块 200-500 桁车道梁		430,226.43	430,226.43		
零星工程		44,033.29	44,033.29		
成品管堆场地坪硬化		166,823.30	166,823.30		
合计	762,346.24	3,591,519.42	641,083.02		3,712,782.64

(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
设备购置	99	90				自筹
新维修车间						自筹
HDPE 管材生产线（110-315）	100	100				自筹
连续成型缠绕结构壁 HDPE 管材生产线（内肋管、中空壁管）	100	100				自筹

模块 200-500 桁 车道梁					自筹
零星工程					自筹
成品管堆场地坪 硬化					自筹
合计					

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,124,745.76	7,124,745.76
2、本期增加金额		
(1) 其他增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,124,745.76	7,124,745.76
二、累计摊销		
1、期初余额	684,121.63	684,121.63
2、本期增加金额	92,228.52	92,228.52
(1) 计提	92,228.52	92,228.52
3、本期减少金额		
4、期末余额	776,350.15	776,350.15
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,348,395.61	6,348,395.61
2、期初账面价值	6,440,624.13	6,440,624.13

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	产
资产减值准备	12,379,226.55	2,126,277.02	12,916,882.54	1,985,553.69
内退福利	5,764,387.73	893,799.97	5,764,387.73	893,799.97
已预提尚未支付费用	572,700.34	143,175.07	572,700.34	143,175.07
合计	18,716,314.62	3,163,252.06	19,253,970.61	3,022,528.73

## 11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	60,903,896.50	53,675,974.89
合计	60,903,896.50	53,675,974.89

### (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,331,706.30	31,357,279.63
1至2年	781,168.35	7,369,489.16
2至3年	77,789.05	7,647,826.47
3年以上	713,232.80	7,301,379.63
合计	60,903,896.50	53,675,974.89

### 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
江西安源机电有限公司	11,330,878.73	未到结算期
合计	11,330,878.73	——

## 12、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,785,819.26	5,407,565.98
1至2年	359,273.78	488,543.68
2至3年	221,189.03	201,269.03
3年以上	120,718.97	296,722.47
合计	6,487,001.04	6,394,101.16

### (2) 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
江阴纳川管业科技股份有限公司	100,000.00	未到结算期
合计	100,000.00	——

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,508,147.15	8,125,693.35	9,409,847.92	223,992.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,395,478.34	1,395,478.34	
三、辞退福利		110,700.00	110,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,508,147.15	9,631,871.69	10,916,026.26	223,992.58

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,362,300.00	6,275,728.22	7,638,028.22	
2、职工福利费		565,252.71	565,252.71	
3、社会保险费		718,370.65	718,370.65	
其中：医疗保险费		498,601.12	498,601.12	
工伤保险费		136,922.77	136,922.77	
生育保险费		82,846.76	82,846.76	
4、住房公积金	51,422.84	341,376.00	292,624.00	100,174.84
5、工会经费和职工教育经费	94,424.31	223,277.77	193,884.34	123,817.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		1,688.00	1,688.00	
合计	1,508,147.15	8,125,693.35	9,409,847.92	223,992.58

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,356,365.81	1,356,365.81	
2、失业保险费		39,112.53	39,112.53	
3、企业年金缴费				
合计		1,395,478.34	1,395,478.34	

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，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%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。

### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	569,968.65	331,163.62
企业所得税	439,423.94	1,144,888.62
房产税	82,030.96	82,030.96
土地使用税	158,794.5	158,794.50
个人所得税	321,773.7	295,033.83
城市维护建设税	39,897.81	39,783.96
教育费附加	17,099.06	17,050.27
地方教育费附加	11,399.37	11,366.84
其他税费	5,797.92	22,921.11
合计	1,646,185.91	2,103,033.71

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,960,658.68	6,641,043.68
合计	6,960,658.68	6,641,043.68

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金		903,426.04
代收代付		172,296.00
往来款项	6,960,658.68	5,510,282.32
其他		55,039.32
合计	6,960,658.68	6,641,043.68

## 16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		10,000,000.00
1年内到期的长期应付职工薪酬	1,115,645.60	1,215,897.44
合计	1,115,645.60	11,215,897.44

## 17、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		

二、辞退福利		4,021,118.61	4,548,490.29
三、其他长期福利			
合计		4,021,118.61	4,548,490.29

### 18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,658,333.34		237,500.00	5,420,833.34	聚乙烯管材研究开发
合计	5,658,333.34		237,500.00	5,420,833.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
聚乙烯管材生产线技术改造建设	5,158,333.34			237,500.00		4,920,833.34	与资产有关
钢骨架聚乙烯复合管道工程技术研究中心计划	500,000.00					500,000.00	与资产有关
合计	5,658,333.34			237,500.00		5,420,833.34	

### 19、股本

项目	期初余额	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	118,788,400.00						118,788,400.00

### 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,429,800.81			26,429,800.81
其他资本公积				
合计	26,429,800.81			26,429,800.81

### 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,069,498.76			3,069,498.76
合计	3,069,498.76			3,069,498.76

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。

### 22、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上年末未分配利润	19,661,566.22	21,406,243.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,661,566.22	21,406,243.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,346,836.42	9,640,712.56
减：提取法定盈余公积		859,001.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,896,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		5,630,387.81
年末未分配利润	26,008,402.64	19,661,566.22

### 23、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	83,032,458.67	64,158,943.15	64,491,907.51	5,1563,079.06
其他业务	1,007,071.75	346,640.6	135,332.18	84,407.57
合计	84,039,530.42	64,505,583.75	64,627,239.69	51,647,486.63

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	281,089.61	313,769.51
教育费附加	120,466.98	134,472.66
房产税	135,261.92	135,261.93
土地使用税	317,589.00	317,589..
车船使用税		
印花税	39,543.11	25,316.63
地方教育费附加	80,311.31	89,648.43
合计	974,261.93	1,016,058.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	64,156.75	64,073.27
装卸费	192,408.69	200,300.59

广告费	10,000.00	11,400.00
销售服务费		
职工薪酬	2,961,678.54	2,692,845.66
折旧费	57,813.96	54,035.08
修理费	33,204.08	53,596.43
差旅费	250,047.68	117,983.49
其他	1,202,038.64	1,020,058.90
合计	4,771,348.34	4,214,293.42

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,811,149.23	1,827,501.74
折旧费	776,236.16	663,941.88
修理费	6,881.14	23,939.60
无形资产摊销	92,228.52	86,913.96
存货盘亏		
业务招待费	55,947.68	112,909.00
差旅费	47,357.42	54,457.83
办公费	44,887.65	41,802.61
会议费		9,598.00
诉讼费	25,086.74	
中介机构费	652,034.92	285,537.65
咨询费		
其他	507,416.54	424,177.27
其中：材料及低值易耗品摊销	159,322.15	84,543.18
车辆使用费	57,350.97	44,731.18
合计	4,019,226.00	3,530,779.54

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	254,605.19	
直接费用	1,623,810.10	232,898.21
技术服务费		
折旧		
其他	700,414.61	282,173.45

合计	2,578,829.90	515,071.66
----	--------------	------------

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,284.71	526,524.31
减：利息收入	39,847.82	27,374.11
未确认融资费用		
手续费及其他	19,432.35	19,831.05
合计	91,869.24	518,981.25

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	510,413.01	
合计	510,413.01	

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		868,734.70
存货跌价损失		
合计		868,734.70

## 31、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
聚乙烯管材生产线技术改造建设项目补助资金	237,500.00	135,545.96	237,500.00
合计	237,500.00	135,545.96	237,500.00

## 32、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	20,000.00	170,000.00	20,000.00
罚款收入	86,738.15	37,450.07	86,738.15
其他	7,711.38		7,711.38
合计	114,449.53	207,450.07	114,449.53

注：本期营业外收入其他主要系公司采购的供应商产品质量不合格索赔扣款收入。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外	计入其他收	冲减成	计入营业外	计入其他收	冲减成	

	收入	益	本费用	收入	益	本费用	
纳税奖励资金	20,000.00			170,000.00			与收益相关
聚乙烯管材生产线技术改造建设项目补助资金		237,500.00			135,545.96		与资产相关
合计	20,000.00	237,500.00		170,000.00	135,545.96		

### 33、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
罚款损失	50.00	207.30	50.00
职工安置费	212,742.93	885,465.50	212,742.93
其他	1,552.36	1,715.23	1,552.36
合计	214,345.29	887,388.03	214,345.29

### 34、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	205,559.61	-342,528.10
递延所得税费用	-140,723.33	-53,837.80
合计	<b>64,836.28</b>	<b>-396,365.90</b>

#### (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	6,725,602.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,008,840.37
子公司适用不同税率的影响	124,974.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	747,086.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-1,816,064.83
所得税费用	64,836.28

### 35、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	39,847.82	27,374.11
政府补助	20,000.00	170,000.00
收到的保证金及押金	1,068,724.83	1,196,225.00
其他往来款	1,273,666.69	72,700,726.18
合计	2,402,239.34	74,094,325.29

(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
支付的保证金及押金	974,617.00	1,457,175.66
支付的期间费用	1,078,828.38	1,844,767.35
其他往来款	17,482,462.85	84,540,552.57
合计	19,535,908.23	87,842,495.58

36、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,660,766.21	2,167,808.23
加：资产减值准备	510,413.01	868,734.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,435.48	3,529,082.50
无形资产摊销	92,228.52	177,123.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	112,284.71	526,524.31
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-140,723.33	-53,837.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,957,959.87	-3,812,377.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,387,447.85	12,443,444.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,547,536.61	-3,663,452.70
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-16,423,539.73	12,285,004.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	9,043,987.55	8,857,542.64
减：现金的年初余额	44,337,707.82	17,431,373.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,293,720.27	-8,573,831.30

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,043,987.55	8,857,542.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,043,987.55	8,857,542.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,043,987.55	8,857,542.64
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**37、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	2,352,724.72	履约保函保证金
合计	2,352,724.72	

**38、政府补助**

**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

聚乙烯管材生产线技术改造建设项目补助资金	237,500.00	其他收益	237,500.00
纳税奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00

## (七) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西川安管业科技有限责任公司	萍乡市	萍乡市	制造业	66.25		同一控制下企业合并

## (八) 关联方关系及其交易

### 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳中煤科技股份有限公司	深圳	投资兴办实业	10,000,000.00	42.51	42.51

注：本公司最终控制方为江西省国有资产监督管理委员会

### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省能源集团公司	本公司的最终控股股东
萍乡中煤科达储运有限公司	最终控股股东控制的公司
江西安源热能设备有限公司	最终控股股东控制的公司
江西安源机电有限公司	最终控股股东控制的公司
福建纳川管材科技股份有限公司	重要子公司的少数股东
萍乡矿业集团经贸有限公司	最终控股股东控制的公司
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	最终控股股东控制的公司
中鼎国际工程有限责任公司	最终控股股东控制的公司
江西煤业集团有限责任公司青山煤矿	最终控股股东控制的公司
萍乡焦化有限责任公司	最终控股股东控制的公司
丰城矿务局建新煤矿洗煤厂	最终控股股东控制的公司
江西中煤科技集团有限责任公司	最终控股股东控制的公司
萍乡武功山休闲旅游有限责任公司月池度假村	最终控股股东控制的公司
江西煤业集团有限责任公司萍乡物资供应分公司	最终控股股东控制的公司
江西煤业集团有限责任公司萍乡机械厂	最终控股股东控制的公司
北京安源友邦管业科技发展有限公司	本公司控股股东参股的公司

萍乡矿业集团工程有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	最终控股股东控制的公司
李毅芳	董事、董事长
汤飞宇	董事、总经理
喻旻昕	董事
余力	董事
彭丽日	董事
李文龙	董事
张梦能	董事、副总经理
郭庆华	监事会主席
黄涛	监事
袁振勇	职工监事
吴晴川	财务总监
刘洪	副总经理
丁嘉桂	副总经理
张磊	董事会秘书

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
萍乡中煤科达储运有限公司	采购商品	725,300.00	412,342.36
中鼎国际工程有限责任公司	采购零星工程		9,708.74

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
江西煤业集团有限责任公司安源发电厂	销售商品		25,662.07
福建纳川管材科技股份有限公司	销售商品	7,096.20	

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

#### (2) 关联担保情况

##### ①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
江西省能源集团公司	10,000,000.00	2017-8-14	2021-8-14	否

#### 4、关联方应收应付款项

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款				
北京安源友邦管业科技发展有限公司	5,029.50	0.00	5,029.50	0.00
萍乡焦化有限责任公司	29,830.40	0.00	49,830.40	0.00
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂		0.00	29,768.00	0.00
福建纳川管材科技股份有限公司	283,368.40	0.31	685,373.68	0.80
合计	318,228.30	0.31	770,001.58	0.81
预付款项				
萍乡矿业集团工程有限公司	80,000.00	0.44		
合计	80,000.00	0.44		
应付账款				
江西安源机电有限公司	11,330,878.73	18.60	11,357,157.45	21.16
福建纳川管材科技股份有限公司	191,073.00	0.31	268,659.21	0.50
萍乡中煤科达储运有限公司			210,100.00	0.39
江西安源热能设备有限公司	185,117.00	0.30	235,132.74	0.44
萍乡矿业集团工程有限公司	40,453.66	0.07	40,453.66	0.08
合计	11,747,522.39	19.29	12,111,503.06	22.56
其他应付款				
深圳中煤科技股份有限公司	5,343,802.15	76.77	5,343,802.15	80.47
合计	5,343,802.15	76.77	5,343,802.15	80.47

本公司报告期内不存在应披露的其他重要事项。

#### (九) 股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

#### (十) 承诺及或有事项

公司报告期内无重大资本性承诺事项及或有事项。

#### (十一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (十二) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,109,535.66	17,585,771.37
应收账款	80,496,887.39	73,984,514.07
合计	98,606,423.05	91,570,285.44

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,992,963.43	17,585,771.37
商业承兑汇票	1,116,572.23	

合计	18,109,535.66	17,585,771.37
----	---------------	---------------

## (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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	90,987,340.02	100.00	10,490,452.63	100.00	80,496,887.39
无风险组合					
组合小计	90,987,340.02	100.00	10,490,452.63	100.00	80,496,887.39
合计	90,987,340.02	100.00	10,490,452.63	100.00	80,496,887.39

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,359,054.07	99.94	10,374,540.00	12.30	73,984,514.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	49,830.40	0.06	49,830.40	100.00	
合计	84,408,884.47	100.00	10,424,370.40	12.35	73,984,514.07

### ②期末应收账款分类明细披露

#### A、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	预期信用损失	计提比例
1年以内	67,053,642.45	670,536.42	1.00
1至2年	7,254,174.03	362,708.7	5.00
2至3年	7,364,399.00	1,472,879.80	20.00
3至4年	1,749,823.58	874,911.79	50.00

4至5年	2,279,425.20	1,823,540.16	80.00
5年以上	5,285,875.76	5,285,875.76	100.00
合计	90,987,340.02	10,490,452.63	—

### ③期初应收账款分类明细披露

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,445,418.90	604,454.19	1.00
1至2年	7,254,174.03	362,708.70	5.00
2至3年	7,364,399.00	1,472,879.80	20.00
3至4年	1,749,823.58	874,911.79	50.00
4至5年	2,279,425.20	1,823,540.16	80.00
5年以上	5,236,045.36	5,236,045.36	100.00
合计	84,329,286.07	10,374,540.00	—

#### B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	29,768.00		
合计	29,768.00		

#### C、单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
萍乡焦化有限责任公司	49,830.40	49,830.40	100.00	预计无法收回
合计			—	—

#### ④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 66,082.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### ⑤本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

#### ⑥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 27,082,927.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 241,494.92 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,997,985.39	6,792,781.01
合计	8,997,985.39	6,792,781.01

### (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		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款	144,000.00	1.44	144,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,840,490.48	98.56	842,505.09	8.56	
无风险组合					
组合小计	9,840,490.48	98.56	842,505.09	8.56	
合计	9,984,490.48	100.00	9,86,505.09	9.88	8,997,985.39

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,613,011.31	98.14	820,230.30	10.77	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	144,000.00	1.86	144,000.00	100.00	
合计	7,757,011.31	100.00	964,230.30	12.43	6,792,781.01

#### ②期末其他应收款分类明细披露

##### 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	预期信用损失	计提比例
1年以内	7,454,605.46	74,546.05	1.00

1至2年	743,035.75	37,151.79	5.00
2至3年	949,300.60	189,860.12	20.00
3至4年	217,989.39	108,994.70	50.00
4至5年	218,034.24	174,427.39	80.00
5年以上	257,525.04	257,525.04	100.00
合计	9,840,490.48	842,505.09	—

#### B、单项评估信用风险的应收账款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	预期信用损失	计提比例	计提理由
鞍山紫玉激光科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	预计无法收回
合计	144,000.00	144,000.00	—	—

#### ③期初其他应收款分类明细披露

##### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,227,126.29	52,271.26	1.00
1至2年	743,035.75	37,151.79	5.00
2至3年	949,300.60	189,860.12	20.00
3至4年	217,989.39	108,994.70	50.00
4至5年	218,034.24	174,427.39	80.00
5年以上	257,525.04	257,525.04	100.00
合计	7,613,011.31	820,230.30	—

##### B、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）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
鞍山紫玉激光科技有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	预计无法收回
合计	144,000.00	144,000.00	—	—

#### ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,918,967.21	553,459.66
备用金及借款	2,396,653.69	2,388,134.01
投标保证金	4,668,859.58	4,794,938.30
代收代付款		20,479.34

合计	9,984,480.48	7,757,011.31
----	--------------	--------------

⑤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 62,095.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑥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
中蓝长化工程科技有限公司	投标保证金	2,134,891.60	1年以内	21.11	21,348.92
安徽长江机床制造（集团）有限公司	备用金及借款	800,000.00	1年以内	7.91	8,000.00
中国人民解放军 63666 部队	投标保证金	726,147.90	2-3年	7.18	145,229.58
廖勤	备用金及借款	525,761.60	1年以内	5.20	5,257.62
乔玫	备用金及借款	410,000.00	1年以内	4.05	4,100.00
合计	——	4,596,801.10	——	45.45	183,936.12

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,494,542.58		32,494,542.58	32,494,542.58		32,494,542.58
对联营、合营企业投资						
合计	32,494,542.58		32,494,542.58	32,494,542.58		32,494,542.58

#### （2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西川安管业有限责任公司	32,494,542.58			32,494,542.58		
合计	32,494,542.58			32,494,542.58		

### 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
主营业务	79,038,425.01	64,013,522.59	53,276,576.41	43,495,928.89
其他业务	2,512,158.61	1,607,583.46	1,226,957.43	1,108,946.03

合计	81,550,583.62	65,621,106.05	54,503,533.84	44,604,874.92
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### (十三) 变动幅度超过 30% 的项目注释

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动幅度 (%)
货币资金	11,396,712.27	45,923,849.54	-34,527,137.27	-75.18
预付款项	18,090,067.28	855,138.17	17,234,929.11	2015.46%
其他应收款	9,127,187.61	6,883,653.84	2,243,533.77	32.59
在建工程	3,712,782.64	762,346.24	2,950,436.40	387.02
应付职工薪酬	223,992.58	1,508,147.15	-1,284,154.57	-85.15
一年内到期的非流动负债	1,115,645.60	11,215,897.44	-10,100,251.84	-90.05
未分配利润	26,008,402.64	19,661,566.22	6,346,836.42	32.28
项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动幅度 (%)
营业收入	84,039,530.42	64,627,239.69	19,412,290.73	30.04
研发费用	2,578,829.90	515,071.66	2,063,758.24	400.67
财务费用	91,869.24	518,981.25	-427,112.01	-82.30
信用减值损失	510,413.01	0.00	510,413.01	100.00
资产减值损失	0.00	868,734.70	-868,734.70	-100.00
其他收益	237,500.00	135,545.96	101,954.04	75.22%
营业利润	6,825,498.25	2,451,380.29	4,374,117.96	178.43%
营业外收入	114,449.53	207,450.07	-93,000.54	-44.83%
营业外支出	214,345.29	887,388.03	-673,042.74	-75.85%
利润总额	6,725,602.49	1,771,442.33	4,954,160.16	279.67%
所得税费用	64,836.28	-396,365.90	461,202.18	116.36%
净利润	6,660,766.21	2,167,808.23	4,492,957.98	207.26%

货币资金：期末金额较期初金额减少 34,527,137.27 元，减幅达 75.18%，主要原因是本期增加新生产线预付设备款 1200 万，偿还银行贷款 1000 万。

预付款项：期末金额较期初金额增加 17,234,929.11 元，增幅达 2,015.46%，主要原因是本期增加新生产线预付设备款 1200 万以及由于市场竞争加剧，工程项目垫资要求增加。

其他应收款：期末金额较期初金额增加 2,243,533.77 元，增幅达 32.59%，主要原因是本期市场部销售人员开拓市场，项目前期运作，借出备用金较年初增加 125 万。

在建工程：期末金额比期初金额增加 2,950,436.40 元，增幅 387.02%，主要是因为公司对设备进行了系统升级改造，先并未达到预期效果，还在进一步调试中，未转入固定资产。

应付职工薪酬：期末金额比期初金额减少 1,284,154.57 元，减幅 85.18%，主要原因是期初计提了年终奖，且公司薪酬制度为本月应付薪酬于本月发放，因此期末余额 223,992.58 元在合理范围范围之内。

一年内到期的非流动负债：期末金额较期初金额减少 10,100,251.84 元，减幅达 90.05%，主要原因是本期偿还银行贷款 1000 万。

未分配利润：期末金额比期初金额增加 6,346,836.42 元，增幅 32.28%，主要原因是本期营业收入增加，毛利有所提高，利润相应增加。

营业收入：本期金额比上年同期额增加 19,412,290.73 元，增幅 30.04%，主要原因是本期公司加大营销力度，销售收入稳定增长。

研发费用：本期金额比上年同期额增加 2,063,758.24 元，增幅 400.67%，主要原因是上年的研发支出主要集中在下半年。

财务费用：本期金额比上年同期额减少 427,112.01 元，减幅 82.30%，主要原因是本期贷款减少相应财务费用利息支出减少。

信用减值损失：本期金额比上年同期额增加 510,413.01 元，增幅 100.00%，主要原因是本期实行新财务准则，应收款项等金融资产的预期信用减值损失计入该科目。

资产减值损失：本期金额比上年同期额减少 868,734.70 元，减幅 100.00%，主要原因是本期实行新财务准则，应收款项等金融资产的预期信用减值损失计入信用减值损失科目。

其他收益：本期金额比上年同期额增加 101,954.04 元，增幅 75.22%，主要原因是本期新增聚乙烯管材生产线技术改造建设项目政府补助资金。

营业利润：本期金额比期同期额增加 4,374,117.96 元，增幅 178.43%，主要原因是本期营业收入增加，毛利有所提高，利润相应增加。

营业外收入：本期金额比期同期额减少 93,000.54 元，减幅 44.83%，主要原因是上期供应商质量不合格罚款收入较多。

营业外支出：本期金额比期同期额减少 673,042.74 元，减幅 75.85%，主要原因是本期内退人数减少，内退人员生活费用减少。

利润总额：本期金额比期同期额增加 4,954,160.16 元，增幅 279.67%，主要原因是本期营收增加，毛利增加，利润相应增加。

所得税费用：本期金额比期同期额增加 461,202.18 元，增幅 116.36%，主要原因是本期计提的营销安装费增加，纳税调整增加额增加。

净利润：本期金额比期同期额增加 4,492,957.98 元，增幅 207.26%，主要原因是本期营收增加，毛利增加，利润相应增加。

#### **（十四）财务报表的批准**

本财务报告于 2019 年 8 月 22 日经本公司董事会批准报出。

安源管道实业股份有限公司

二〇一九年八月二十二日