



宏祥新材

NEEQ : 835517

宏祥新材料股份有限公司

Hong xiang New Geo-Material CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年07月，公司“节水绿化生态模块、组件及系统”获得国家实用新型专利授权。

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	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宏祥新材	指	宏祥新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	宏祥新材料股份有限公司公司章程
水利部	指	中华人民共和国水利部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
城建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宏祥进出口公司	指	德州宏祥进出口有限公司，公司全资子公司
中南成长	指	中南成长（天津市）股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
泓创创富	指	成都市泓创创富投资企业（有限合伙），公司股东
苏州蓝郡	指	苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙），公司股东
实地东辰	指	浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江西泰豪	指	江西泰豪创业投资中心（有限合伙），公司股东
青岛高创	指	青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙），公司股东
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
土工合成材料	指	土工材料是当今被广泛应用于岩土工程中的土工合成材料，是以人工合成的高分子聚合物，及材料、化学纤维、合成橡胶等位原材料制成的各种产品的统称。
CRCC 认证	指	中铁铁路产品认证中心（元中铁铁路产品认证中心）（简称“CRCC”），2002年10月29日经国家认证认可监督管理委员会批准，开展CRCC认证工作。CRCC认证是铁路行业产品的权威性认证，通过该认证是成为铁路系统采购产品的一项必备条件。
CQC 认证	指	中国质量认证中心（简称“CQC”）是代表中国加入国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织多边互从体系的国家认证机构。
本期/报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期/上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期初/期初	指	2019年1月1日
本期期末/期末	指	2019年6月30日
上期期末	指	2018年6月30日

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。

公司负责人崔占明、主管会计工作负责人徐洪福及会计机构负责人（会计主管人员）王金英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	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宏祥新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hong Xiang New Geo-Material CO., LTD
证券简称	宏祥新材
证券代码	835517
法定代表人	崔占明
办公地址	山东省德州市陵城区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘同华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0534-8261388
传真	0534-8323220
电子邮箱	Liutonghua666@163.com
公司网址	www.hxgufen.com
联系地址及邮政编码	山东省德州市陵城区迎宾路； 邮编：253500
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	公司董事会办公室

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	1997年8月20日
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C178 非家用纺织制成品制造-C1789 其他非家用纺织制成品制造
主要产品与服务项目	土工织物、土工膜、复合材料、特种材料等土工材料的研发、生产与销售，公司产品广泛应用于高铁、高速公路、水利工程、机场、港口、隧道、沿海滩涂以及环保等工程领域。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	153,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔占明
实际控制人及其一致行动人	崔占明

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	91371400688296427G	否
注册地址	山东省德州市陵城区	否
注册资本（元）	153,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
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	96,280,899.64	146,208,883.13	-34.15%
毛利率%	29.69%	25.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,373,633.92	10,355,893.14	-28.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,569,992.42	8,634,303.14	-12.33%
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）	1.70%	2.42%	-
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）	1.74%	2.02%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	738,927,866.35	720,614,869.14	2.54%
负债总计	301,162,751.39	290,223,388.10	3.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	437,765,114.96	430,391,481.04	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.81	1.78%
资产负债率%（母公司）	40.61%	40.21%	-
资产负债率%（合并）	40.74%	40.27%	-
流动比率	1.85	1.85	-
利息保障倍数	3.99	1.84	-

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	29,670,697.04	27,214,243.26	9.03%
应收账款周转率	0.42	0.51	-
存货周转率	0.41	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.54%	0.33%	-

营业收入增长率%	-34.15%	0.06%	-
净利润增长率%	-28.80%	1.95%	-

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	153,000,000	153,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,990.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,000.00
非经常性损益合计	-231010.00
所得税影响数	-34,651.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-196,358.50

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 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
应收票据及应收账款	237,591,448.07	0.00	-	-
应收票据	0.00	474,100.00	-	-
应收账款	0.00	237,117,348.07	-	-
应付票据及应付账款	85,636,746.62	0.00	-	-
应付票据	0.00	28,500,000.00	-	-
应付账款	0.00	57,136,746.62	-	-
减：资产减值损失	585,688.99	0.00	-	-
加：资产减值损失	0.00	-585,688.99	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于土工材料制造行业，主要经营活动为土工材料的生产与销售。经营范围：土工材料、过滤材料建筑防水材料的建造、销售及施工；特种防渗施工；自营进出口业务。

公司通过土工合成材料系列产品的设计、研发、生产和销售及服务来获取收入。同时，公司具有特种防渗工程施工资质，具有独立施工能力，目前已参与的施工工程及垃圾填埋、尾矿处理、市政工程、水利工程、盐湖工程等领域。

经过十多年的创新与沉淀，公司建立了独立完整的产品研发设计、原材料采购、生产和销售体系，根据自身情况、市场规则和运作机制，以设计咨询为前提，以全程技术服务为核心，从客户需求入手，实现技术协议、产品设计、生产、用户工程应用全过程一体化对接的“流程一体化”服务模式。

（一） 采购模式

公司设置有专门负责采购原材料、设备配件等物资的采购部，实行统一采购模式。生产所需的各类原材料、设备配件等均由公司根据生产经营计划组织采购。

对于需求量比较大的大宗物资，采用招标方式确定供应商签订合作协议，从而保证原材料供应的稳定性和高性价比；对弈需求小、种类多的小额物资，根据具体使用要求和计划采用议价方式进行灵活采购，部分原材料通过代理商采购。

（二） 生产模式

公司土工合成材料系列产品实施市场导向，采取订单式和定制式两种生产模式。基于公司与水利部、铁路总公司、交通运输部等相关建设部门有长期、良好的合作关系，公司能够根据工程对于土工材料系列产品的普遍需求和特殊需求，采用有针对性的生产安排。

（三） 销售模式

公司目前主要采用直接销售的销售模式，设置营销中心，按应用领域下设不同的销售团队，负责产品销售及售后服务。

公司直接销售模式只要有参加公开招标、议标、直接签订合同等方式，其中公开招标为根据客户给公司的招标文件，制定标书并参与竞标；议标主要指客户选取资质符合其要求的几家供应商，经过技术力量、生产能力、服务水平、产品报价等各方面进行比较确定中标单位，中标后及获取订单；直接签订合同指公司业务人员直接拜访客户或通过客户直接来公司参观，如在技术、价格、服务等符合客户需求，既能获得产品订单。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，2019年上半年度，公司实现营业收入 96,280,889.64 元，较上年同期下降 34.15%；实现利润 7,373,633.92 元，较上年同期下降了 28.80%；营业成本 67,709,059.40 元，较上年同期下降了 39.44%，报告期内营业收入、成本、利润下降的原因主要是受国内外经济不景气、投资增速低迷、消费增速下滑等综合因素影响，公司主营业务量同比下滑所致。报告期内，公司面对诸多外部不利因素的影响，积极面对，通过调整销售策略，加大营销考核及部分试销对路的新产品陆续投入市场，在生产及销售环境不利的情况下，取得了较好的成绩。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 738,727,866.35 元，净资产 437,765,114.96 元，归属于公司股东的每股净资产为 2.86 元，资产负债率 40.74%，较上年同期下降了 0.47 个百分点。公司资产状况良好，经营风险在可控范围内。

报告期内，公司现金及现金等价物增加额 2,045,771.46 元，其中，经营活动产生的现金流量净额 29,670,697.04 元，较上年同期增加 9.03%，主要是主营业务减少导致现金以及购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致；投资活动产生的现金流量净额 -1,492,304.87 元，主要为购置固定资产产生的投资支出；筹资活动产生的现金流量金额 -26,006,187.43 元，主要是偿还银行长期借款和支付银行借款利息所致。

报告期内，公司获得一项实用新型专利的授权：“节水绿化神态模块、组件及系统”（报告期内，该专利已获授权暂未发证），从侧面反映出公司通过加大研发的力度，获得了显著成效，为公司提供了新的业绩增长点，使产品能更加的贴近市场，客户满意度不断上升。

报告期内，公司营销工作在稳定老客户的同时，通过不断开发新客户、深挖大客户，将意向客户资源变成现实客户，为全年业绩增长打下来坚实基础。

三、 风险与价值

(1) 公司新厂区尚未取得土地使用权的 266,667.00m²（约 400 亩）土地驻地政府退城入园政策被收回。

公司新厂区位于陵县经济开发区迎宾街东侧，目前占地面积 800 余亩。公司于 2013 年取得使用权为陵国用 2013 字第 000565 号土地使用权一项，土地面积 266,667.00 平方米（约 400 亩），其余

土地使用权尚未取得土地使用权。因驻地政府出台退城入园政策，现该土地被政府收回，原土地上的地面建筑（厂房、公路等）由驻地政府出资进行补偿。驻地政府前期已支付 1530 万元补偿款项，计入其他应付科目，待补偿款全部落实到位转入其他收入科目，同时固定资产相应减少。

应对措施：公司是德州市陵城区纳税大户，是驻地政府重点扶持的龙头企业，公司的经营发展得到了驻地政府的大力支持。被收回土地的相关补偿，公司将委派专人跟踪，同时加快地面建筑的拆除及搬迁工作。

（2） 公司应收账款规模较大

随着公司业务扩大，营业收入的增加，公司应收账款净额也增长较快。公司报告期内应收账款金额为 221,828,224.72 元，占总资产比重为 30.02%。目前来看，公司的主要订单多为大型基础设施项目，财务和经营状况良好且商业信用度高。尽管如此，随着公司对下游市场的不断开拓，若下游客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司资金周转速度与运营效率可能会降低，导致坏账增加或流动性风险。

应对措施：公司制定了较为严格的《应收账款管理制度》，对售前的客户信誉调查及评估、欠款单位的定期回访、与客户的定期对账、催款责任的落实都有明确的规定。公司加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人，加强应收账款的回笼，加快资金周转。

（3） 公司业务受季节变动影响

每年的 12 月开始至次年 3 月，我国北方地区进入高寒期，工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业务和财务状况呈现季节性波动特征。随着高端产品销量及出口比例逐步提升，公司经营业绩的季节性将逐步弱化。

应对措施：公司于 2013 年成立全资子公司“德州宏祥进出口有限公司”。主营业务：土工合成材料及原材料产品的进出口业务。该公司设立至今营业额逐年提高，可以缓解因季节变动对公司产生的影响。

（4） 公司原材料价格受国际原油价格波动影响。

公司产品原材料主要为聚酯切片、聚丙烯、聚乙烯等石化类产品，其价格受国际原油价格变化以及石油化工产品供求影响。原油价格波动对公司经营业绩产生一定影响。对此，公司紧密关注国际、国内石油化工市场的供需变化及价格波动，合理调整公司采购计划及投标价格的价格策略；同时加强公司内部管理优化采购、物流、库存，缩短经营周期，以降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

（5） 税收优惠政策

公司于 2018 年 11 月 30 日获得第二批高新技术企业重新认定，已收到由山东省科学技术厅、山

东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GR201837000611,发证时间:有效期:三年。若未来国家调整相关税收政策,或驻地税务机关未能及时确认我公司的税收优惠,公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

针对此风险,公司已成立由财务部及总经理办公室等相关人员组成的税收政策跟踪小组,及时跟踪掌握国家政策调整情况,并与公司驻地税务机关随时沟通,提前做好应对措施。

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

公司始终把社会责任放在发展的重要位置,公司诚信经营,按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,恪守职责,竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
山东东海房地产开发集团有限公司	宏祥新材料股份有限公司、 崔占明	民间借贷纠纷	12,000,000	详见公司披露于股转系统官网的2019-007号公告	2019年4月12日
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

(一) 本次诉讼对公司经营方面产生的影响:

目前，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司经营方面产生实质影响。（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

目前，公司有能力偿还上述借款。上述涉诉事项，公司偿还上述借款后，短期会对公司流动资金造成一定压力，但不会对公司财务状况造成重大不利影响。

公司将通过加大应收账款回收及短期流动资金贷款解决生产经营对资金的需求。

（二）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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,810,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	200,000,000.00	99,000,000.00

其他：此项主要内容为董事长兼总经理崔占明和崔秀丽为公司贷款提供连带责任担保。

（三）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	2016/1/8		挂牌	限售承诺	公开转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/8		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/1/8		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、公司控股股东、实际控制人崔占明承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员崔占明、郑衍水、高立华、刘同华、刘洪新、陶广俊承诺：在本人

担任宏祥新材董事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职半年内，不转让本人所持有的公司股份。

公司股东中南成长、苏州蓝郡、泓创创富、实地东辰、江西泰豪、青岛高创、浙江深拓、陈富定承诺：公司股票挂牌前十二个月内受让实际控制人直接持有的股票进行转让的，该部分股票份三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持有股票的三分之一，解除转让的时间为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司在报告期内无违规转让股份的情形。

2、避免同业竞争的承诺：为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中明确规定关联交易的决策程序、信息披露等事项。同时未来避免公司以后可能出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人崔占明出具《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

“本人作为宏祥新材料股份有限公司的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人未参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内或间接从事参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

公司在报告期内无同业竞争情形。

3、规范关联交易承诺：

为了规范关联交易，公司股东、董事、监事及高级管理人员规范关联交易作出如下承诺：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与宏祥新材之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联秋叶将根据法律、法规和规范性文件以及宏祥新材章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与宏祥新材签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护宏祥新材及其他股东的权益。

(3) 本人保证不利用在宏祥新材的地位和影响，通过关联交易损害宏祥新材及其他股东的合法权益，不利用本人在宏祥新材中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产以其他资源，或要求宏祥新

材为规提供担保。

(4) 本承诺书自签订自日起生效且不可撤销，在宏祥新材存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被定为宏祥新材关联人期间有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

上述关联交易为公司纯收益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东，特别是中小股东利益的情形。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性。除此以外，无其他关联交易情况发生。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	29,110,000.00	3.94%	承兑保证金
存货	抵押	28,860,078.86	4.00%	借款抵押
固定资产	抵押	37,254,000.00	5.17%	借款抵押
无形资产	抵押	1,115,436.74	0.15%	借款抵押
固定资产	抵押	14,465,828.48	2.01%	融资租赁
无形资产	冻结	952,174.60	0.13%	司法冻结
总计	-	111,757,518.68	15.40%	-

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	102,709,168	67.13%	0	102,709,168	67.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,305,871	10.00%	0	15,305,871	10.00%	
	董事、监事、高管	1,676,360	10.96%	0	16,763,607	10.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,290,832	32.87%	0	50,290,832	32.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,917,615	30.01%	0	45,917,615	30.01%	
	董事、监事、高管	50,290,832	32.87%	0	50,290,832	32.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		153,000,000	-	0	153,000,000	-	
普通股股东人数							426

(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	崔占明	61,223,486	0	61,223,486	40.02%	45,917,615	15,305,871
2	成都市泓创创富投资企业(有限合伙)	9,461,303	0	9,461,303	6.18%	0	9,461,303
3	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,952,303	0	8,952,303	5.85%	0	8,952,303
4	浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	8,593,898	0	8,593,898	5.62%	0	8,593,898
5	苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	8,256,303	0	8,256,303	5.40%	0	8,256,303
合计		96,487,293	0	96,487,293	63.07%	45,917,615	50,569,678

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司前五名股东之间没有相互关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

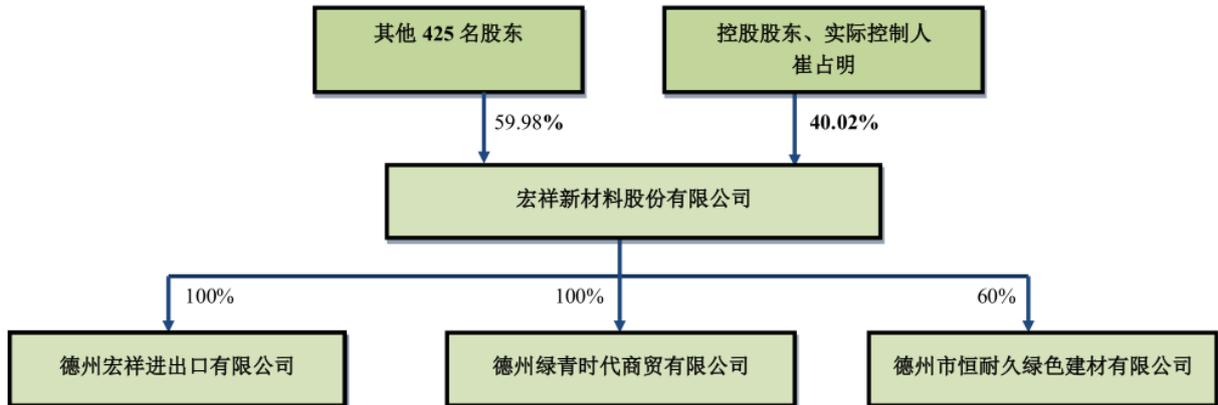
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人崔占明先生，男，1967 年 7 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居住权。本科学历，高级会计师，山东省土工建筑学会防水专业委员会副主任、中国产业用纺织品行业协会土工用纺织组合材料分会会长、中国土工合成材料工程协会常务理事。1987 年 7 月-1994 年 3 月历任山东省陵县县财委秘书、办公室主任；1994 年 4 月-2000 年任陵县经委副主任，期间 1997 年 9 月-1999 年 3 月兼任陵县地毯厂书记、厂长；2000 年 5 月-2012 年 8 月就职于山东宏祥化纤集团有限公司，任董事长、总经理。2012 年 9 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。



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
崔占明	董事长兼总经理	男	1967年7月	本科	2018年9月26日至2021年9月25日	是
郑衍水	副董事长	男	1964年8月	专科	2018年9月26日至2021年9月25日	是
刘同华	董事、董事会秘书	男	1964年6月	专科	2018年9月26日至2021年9月25日	是
高丽华	董事、副总经理	男	1954年5月	本科	2018年9月26日至2021年9月25日	是
吴瀚	董事	男	1986年9月	本科	2018年9月26日至2021年9月25日	否
姚先学	董事	男	1980年12月	硕士	2018年9月26日至2021年9月25日	否
魏伟	董事	男	1975年7月	专科	2018年9月26日-2021年9月25日	是
陶广俊	监事会主席	男	1975年9月	专科	2018年9月26日-2021年9月25日	是
马剑	职工监事	男	1981年7月	中专	2018年9月26日-2021年9月25日	是
徐良勇	监事	男	1971年5月	中专	2018年9月26日-2021年9月25日	是
王金英	财务总监	女	1977年9月	大专	2018年9月26日-2021年9月25日	是
刘洪新	副总经理	男	1957年12月	中专	2018年9月26日-2021年9月25日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司控股股东、实际控制人崔占明先生任公司董事长兼总经理，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
崔占明	董事长兼总经理	61,223,486	0	61,223,486	40.02%	0
郑衍水	副董事长	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
刘同华	董事、董事会秘书	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
陶广俊	监事会主席	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
刘洪新	副总经理	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
魏伟	董事	713,103		713,103	0.47%	0
合计	-	66,030,869	0	66,030,869	43.17%	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

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

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
行政管理人员	35	35
财务人员	12	9
销售人员	38	41
技术人员	62	63
采购人员	8	7
生产人员	285	289
员工总计	440	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	23

专科	132	137
专科以下	285	283
员工总计	440	444

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：

（一）员工薪酬政策：

公司员工的薪酬主要包括基本工资、奖金、各类福利补贴等。公司建立了规范、完善的薪酬福利体系并有效实施，根据员工岗位情况结合员工的工作成果，以外部薪酬行情作为参考对员工薪酬进行适当的调整。另外，在员工社会保险、福利等方面也按照既定的政策实施，根据地区政策及企业发展情况适时调整，以增强社保与福利的吸引力。完善的薪酬政策对内可留住符合公司发展计划的人才，同时增强对社会优秀人才的吸引。

（二）培训计划

注重文化认同，积极培养人才公司一直十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列的人才培新计划，全面加强员工培新工作，包括新员工入职培训、公司文化理念培训、在职员工业务知识技能培训、一线员工的操作技能培训、产品知识培训、管理人员管理能力提升培训、定期组织员工进行安全培训等。公司通过培训，不断增强员工对公司的认同感，员工的心理素质和工作能力同步提升，工作效率提高，协作能力增强，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和合理的保障。

（三）需公司承担费用的离退休职工人数：无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	(二十八)	34,855,378.37	32,809,606.91
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		222,928,224.72	236,723,995.05
其中：应收票据	(二十九)	1,100,000.00	474,100.00
应收账款	(三十)	221,828,224.72	236,249,895.05
应收款项融资			
预付款项	(三十一)	15,203,508.13	9,318,060.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(三十二)	16,742,115.18	18,904,520.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(三十三)	248,420,154.72	211,560,190.37
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	(三十四)	475,757.23	127,577.97
流动资产合计		538,625,138.35	509,443,951.77
非流动资产：			
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	(三十五)	160,391,246.72	170,865,455.84
在建工程	(三十六)	42,735.04	42,735.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(三十七)	30,905,472.70	31,327,509.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(三十八)	8,963,273.54	8,842,673.89
其他非流动资产	(三十九)		92,542.65
非流动资产合计		200,302,728.00	211,170,917.37
资产总计		738,927,866.35	720,614,869.14
流动负债:			
短期借款	(四十)	47,000,000.00	57,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		112,541,195.57	86,046,898.09
其中: 应付票据	(四十一)	39,110,000.00	28,500,000.00
应付账款	(四十二)	73,431,195.57	57,546,898.09
预收款项	(四十三)	34,903,677.58	23,758,556.03
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	(四十四)	7,081,952.04	7,934,735.37
应交税费	(四十五)	6,080,786.29	9,981,895.46
其他应付款	(四十六)	73,266,025.67	62,744,635.01
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	(四十七)	10,289,114.24	27,756,668.14
其他流动负债			
流动负债合计		291,162,751.39	275,223,388.10
非流动负债:			
保险合同准备金	-		
长期借款	(四十八)	10,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		301,162,751.39	290,223,388.10
所有者权益(或股东权益):			
股本	(四十九)	153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五十)	144,289,212.95	144,289,212.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五十一)	19,463,564.67	19,463,564.67
一般风险准备			
未分配利润	(五十二)	121,012,337.34	113,638,703.42
归属于母公司所有者权益合计		437,765,114.96	430,391,481.04
少数股东权益			
所有者权益合计		437,765,114.96	430,391,481.04
负债和所有者权益总计		738,927,866.35	720,614,869.14

法定代表人: 崔占明

主管会计工作负责人: 徐洪福

会计机构负责人: 王金英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,664,465.55	32,456,430.88
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	(七十四)	1,100,000.00	474,100.00
应收账款	(七十四)	221,145,130.92	237,117,348.07
应收款项融资			
预付款项		15,203,508.13	8,985,843.48
其他应收款	(七十五)	16,365,858.03	18,274,126.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		248,420,154.72	211,526,436.49
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		393,193.40	46,556.60
流动资产合计		536,292,310.75	508,880,842.28
非流动资产：			
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	(七十六)	2,000,000.00	2,000,000.00
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		160,391,246.72	170,865,455.84
在建工程		42,735.04	42,735.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,905,472.70	31,327,509.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		8,454,442.73	8,307,569.37
其他非流动资产			92,542.65
非流动资产合计		201,793,897.19	212,635,812.85
资产总计		738,086,207.94	721,516,655.13
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	57,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		39,110,000.00	28,500,000.00
应付账款		72,541,079.43	57,136,746.62
预收款项		32,979,001.62	22,285,621.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,988,848.73	7,865,551.37
应交税费		6,672,470.72	9,981,895.46
其他应付款		74,171,119.67	64,596,723.01
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		10,289,114.24	27,756,668.14
其他流动负债			
流动负债合计		289,751,634.41	275,123,206.57
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	15,000,000.00
负债合计		299,751,634.41	290,123,206.57
所有者权益：			
股本		153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		144,289,212.95	144,289,212.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,463,564.67	19,463,564.67
一般风险准备			
未分配利润		121,581,795.91	114,640,670.94
所有者权益合计		438,334,573.53	431,393,448.56
负债和所有者权益合计		738,086,207.94	721,516,655.13

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责人：王金英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		96,280,889.64	146,208,883.13
其中：营业收入	(五十三)	96,280,899.64	146,208,883.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,861,852.73	136,130,977.93
其中：营业成本	(五十三)	67,709,059.44	111,802,100.27
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	(五十四)	1,964,331.77	2,439,928.87
销售费用	(五十五)	5,109,671.37	7,715,380.19
管理费用	(五十六)	4,322,617.78	5,079,993.66
研发费用	(五十七)	4,635,277.26	3,507,924.96
财务费用	(五十八)	3,316,897.42	4,999,960.99
其中：利息费用		3,004,931.79	4,837,065.80
利息收入		15,808.23	172,453.77
信用减值损失	(五十九)	-803,997.69	
资产减值损失	(六十)		-585,688.99
加：其他收益			
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）	（六十一）		50,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,419,036.91	10,127,905.20
加：营业外收入	（六十二）	78,990.00	2,065,400.00
减：营业外支出	（六十三）	310,000.00	90,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,188,026.91	12,103,305.20
减：所得税费用	（六十四）	814,392.99	1,747,412.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,373,633.92	10,355,893.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,373,633.92	10,355,893.14
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,373,633.92	10,355,893.14
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		7,373,633.92	10,355,893.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,373,633.92	10,355,893.14

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责人：王金英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(七十七)	95,644,755.91	144,759,704.78
减：营业成本	(七十七)	68,319,915.78	111,021,057.76
税金及附加		1,959,156.02	2,439,928.87
销售费用		3,875,067.15	7,095,749.34
管理费用		4,121,741.85	4,927,512.11
研发费用		4,635,277.26	3,507,924.96
财务费用		3,184,610.56	4,972,139.99
其中：利息费用		3,004,931.79	
利息收入		15,808.23	
加：其他收益			
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）		-979,155.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-585,688.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,569,831.56	10,259,702.76
加：营业外收入		78,990.00	2,065,400.00
减：营业外支出		310,000.00	90,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,338,821.56	12,235,102.76
减：所得税费用		1,397,696.59	1,747,412.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,941,124.97	10,487,690.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,941,124.97	10,487,690.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		6,941,124.97	10,487,690.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责人：王金英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,286,614.87	139,223,999.53
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		2,085,241.03	481,706.93
收到其他与经营活动有关的现金	(六十五)	3,024,457.62	15,514,389.90
经营活动现金流入小计		141,396,313.52	155,220,096.36
购买商品、接受劳务支付的现金		88,402,731.76	90,246,411.72

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		8,857,627.94	9,353,779.11
支付的各项税费		7,099,049.83	11,468,304.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,366,206.95	16,937,358.27
经营活动现金流出小计		111,725,616.48	128,005,853.10
经营活动产生的现金流量净额		29,670,697.04	27,214,243.26
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,492,304.87	3,557,741.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,492,304.87	3,557,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,492,304.87	-3,557,741.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,350,000.00	18,500,000.00
筹资活动现金流入小计		80,350,000.00	50,400,000.00
偿还债务支付的现金		61,400,000.00	61,090,463.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,004,931.79	4,972,139.99
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		41,951,255.64	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		106,356,187.43	76,062,603.40
筹资活动产生的现金流量净额		-26,006,187.43	-25,662,603.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,433.28	
五、现金及现金等价物净增加额		2,045,771.46	-2,006,101.50

加：期初现金及现金等价物余额		32,809,606.91	31,057,325.97
六、期末现金及现金等价物余额		34,855,378.37	29,051,224.47

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责人：王金英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,820,671.12	138,955,856.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,076,788.55	13,916,066.09
经营活动现金流入小计		135,897,459.67	152,871,922.15
购买商品、接受劳务支付的现金		85,338,081.27	90,555,082.12
支付给职工以及为职工支付的现金		8,684,681.05	9,353,779.11
支付的各项税费		7,053,936.24	11,468,304.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,114,234.14	14,037,715.10
经营活动现金流出小计		107,190,932.70	125,414,880.33
经营活动产生的现金流量净额		28,706,526.97	27,457,041.82
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,492,304.87	3,557,741.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,492,304.87	3,557,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,492,304.87	-3,557,741.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,350,000.00	18,500,000.00
筹资活动现金流入小计		80,350,000.00	50,400,000.00
偿还债务支付的现金		61,400,000.00	61,090,463.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,004,931.79	4,972,139.99
支付其他与筹资活动有关的现金		41,951,255.64	10,000,000.00

筹资活动现金流出小计		106,356,187.43	76,062,603.40
筹资活动产生的现金流量净额		-26,006,187.43	-25,662,603.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,208,034.67	-1,763,302.94
加：期初现金及现金等价物余额		32,456,430.88	30,735,313.53
六、期末现金及现金等价物余额		33,664,465.55	28,972,010.59

法定代表人：崔占明

主管会计工作负责人：徐洪福

会计机构负责人：王金英

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	(二).2
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、重要会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对企业财务报表格式进行调整，同时废止财会〔2018〕15 号。

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

(2) 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

根据新金融工具准则，本公司对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日(2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,456,430.88	货币资金	摊余成本	32,456,430.88
应收票据	摊余成本	474,100.00	应收票据	摊余成本	474,100.00
应收账款	摊余成本	237,117,348.07	应收账款	摊余成本	237,117,348.07
其他应收款	摊余成本	18,274,126.76	其他应收款	摊余成本	18,274,126.76

2019年1月1日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	47,328,312.87			47,328,312.87
其他应收款减值准备	3,834,602.70			3,834,602.70
合计	51,162,915.57			51,162,915.57

本公司根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无差异。

(3) 财务报表列报

根据财会[2018]15号、财会(2019)6号，本公司对财务报表格式进行了修订，对本公司资产总额、负债总额和净利润等无影响。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	230,966,358.98	-230,966,358.98	
应收票据		474,100.00	474,100.00
应收账款		230,492,258.98	230,492,258.98
资产总计	230,966,358.98		230,966,358.98
应付票据及应付账款	82,289,262.02	-82,289,262.02	
应付票据		28,500,000.00	28,500,000.00

应付账款		53,789,262.02	53,789,262.02
负债和所有者权益总计	82,289,262.02		82,289,262.02
2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：			
母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	237,591,448.07	-237,591,448.07	
应收票据		474,100.00	474,100.00
应收账款		237,117,348.07	237,117,348.07
资产总计	237,591,448.07		237,591,448.07
应付票据及应付账款	85,636,746.62	-85,636,746.62	
应付票据		28,500,000.00	28,500,000.00
应付账款		57,136,746.62	57,136,746.62
负债和所有者权益总计	85,636,746.62		85,636,746.62
2018年1-6月份受影响的合并利润表项目：			
合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	585,688.99	-585,688.99	
加：资产减值损失		-585,688.99	-585,688.99
2018年1-6月份受影响的母公司利润表项目：			
母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	585,688.99	-585,688.99	
加：资产减值损失		-585,688.99	-585,688.99
格式进行调整，同时废止财会（2018）15号。			
2、重要会计估计变更			
本期无重要会计估计变更。			

2、企业经营季节性或者周期性特征

每年12月开始至次年3月，我国北方地区进入高寒期，工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况呈现季节性波动特征。

二、报表项目注释

宏祥新材料股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年06月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：宏祥新材料股份有限公司

注册地址：德州市陵县经济技术开发区迎宾路

注册资本：人民币 153,000,000.00 元

股本：人民币 153,000,000.00 元

法定代表人：崔占明

统一社会信用代码：91371400688296427G

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：纺织行业。

公司经营范围：土工材料、过滤材料、建筑防水材料的制造、销售及施工；特种防渗工程施工；环保工程施工；自营进出口业务（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）。

主要产品或提供的劳务：土工合成材料，包括土工布、土工膜、格室格栅、排水网及排水板、复合土工膜和其他土工材料六类产品。

(三) 公司历史沿革

宏祥新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为山东省德州宏祥化纤有限公司（以下简称宏祥化纤）。

宏祥化纤由山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司共同出资设立，注册资本5,010.00万元，其中德州丙纶厂出资4,600.00万元、陵县经贸供销公司出资410.00万元，并于1997年8月20日在陵县工商行政管理局办理了工商登记。

1998年4月28日，宏祥化纤更名为山东宏祥化纤集团有限公司（以下简称宏祥集团）。

2001年10月，宏祥集团股东山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司决定将公司净资产1,739.00万元转让给自然人崔占明等20人，并于2002年2月6日取得新的企业法人营业执照，注册号：3714212800268-1。宏祥集团成为民营企业，设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	5,819,800.00	11.58
郑衍水	4,594,500.00	9.17
郝学勇	3,981,900.00	7.95

宋德华	3,369,400.00	6.73
吕志健	3,369,400.00	6.73
刘洪新	3,369,400.00	6.73
高立华	3,063,000.00	6.11
王富堂	2,756,700.00	5.5
张强	2,756,700.00	5.5
魏兆强	2,297,300.00	4.59
赵金江	1,531,500.00	3.06
赵建光	1,531,500.00	3.06
刘同华	1,531,500.00	3.06
宋朝锋	1,531,500.00	3.06
刘玉江	1,531,500.00	3.06
张吉合	1,531,500.00	3.06
郝振发	1,531,500.00	3.06
孟灵健	1,531,500.00	3.06
任新东	1,531,500.00	3.06
张洪利	938,400.00	1.87
合 计	50,100,000.00	100.00

2008年2月25日，郑衍水、郝学勇等19人将其代持的股权还原给崔占明，同时，崔占明将50.1万元的股权赠与郑衍水、刘洪新、高立华、魏兆强、孟灵健等5人，并将部分股份转让给张雯、孟灵晋等高级管理人员、核心技术人员，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	84.00
张雯	2,004,000.00	4.00
郑衍水	501,000.00	1.00
刘洪新	501,000.00	1.00
刘同华	501,000.00	1.00
孟灵健	501,000.00	1.00
宋朝锋	501,000.00	1.00
高立华	501,000.00	1.00
魏兆强	501,000.00	1.00
孟灵晋	501,000.00	1.00
贾学海	501,000.00	1.00
陶广俊	501,000.00	1.00
魏伟	501,000.00	1.00
王振中	501,000.00	1.00
合 计	50,100,000.00	100.00

2012年1月13日，宏祥集团注册资本增加至5,886.47万元，本次增资均为货币出资，由浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）、韩佳英、浙江深拓投资有限公司、路易、陈富定和浙江湘和进出口有限公司共同出资，此次出资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第003号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	71.49
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,153.00	6.00
张雯	2,004,000.00	3.40
韩佳英	1,696,392.00	2.88
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	2.40
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	1.20
路易	706,831.00	1.20
陈富定	706,831.00	1.20
郑衍水	501,000.00	0.85
刘洪新	501,000.00	0.85
刘同华	501,000.00	0.85
孟灵健	501,000.00	0.85
宋朝锋	501,000.00	0.85
高立华	501,000.00	0.85
魏兆强	501,000.00	0.85
孟灵晋	501,000.00	0.85
贾学海	501,000.00	0.85
陶广俊	501,000.00	0.85
魏伟	501,000.00	0.85
王振中	501,000.00	0.85
合 计	58,864,700.00	100.00

2012年3月8日，宏祥集团注册资本增加至7,494.3484万元。本次增资由中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都市泓创创富投资企业（有限合伙）、苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）、江西泰豪创业投资中心（有限合伙）和王辉共同以货币增资，本次增资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第007号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,087,826.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	4,087,826.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	4,087,826.00	5.45

浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,153.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	3,406,523.00	4.55
张雯	2,004,000.00	2.67
韩佳英	1,696,392.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	0.94
路易	706,831.00	0.94
陈富定	706,831.00	0.94
郑衍水	501,000.00	0.67
刘洪新	501,000.00	0.67
刘同华	501,000.00	0.67
孟灵健	501,000.00	0.67
宋朝锋	501,000.00	0.67
高立华	501,000.00	0.67
魏兆强	501,000.00	0.67
孟灵晋	501,000.00	0.67
贾学海	501,000.00	0.67
陶广俊	501,000.00	0.67
魏伟	501,000.00	0.67
王振中	501,000.00	0.67
王辉	408,783.00	0.55
合 计	74,943,484.00	100.00

2012年8月20日，宏祥集团股东会通过决议，以公司2012年6月30日经审计的账面净资产287,289,212.95元，按1.915:1的比例折股，整体变更设立股份有限公司，变更后股本为150,000,000股，每股面值1元，余额137,289,212.95元计入资本公积，已经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2012]第5-0010号《验资报告》，于2012年11月16日办理了工商变更登记，本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	84,219,000.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
成都市泓创富投资企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,074,000.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,819,000.00	4.55
张雯	4,011,000.00	2.67

韩佳英	3,396,000.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,829,000.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,414,500.00	0.94
路易	1,414,500.00	0.94
陈富定	1,414,500.00	0.94
郑衍水	1,003,500.00	0.67
刘洪新	1,003,500.00	0.67
刘同华	1,003,500.00	0.67
孟灵健	1,003,500.00	0.67
宋朝锋	1,003,500.00	0.67
高立华	1,003,500.00	0.67
魏兆强	1,003,500.00	0.67
孟灵晋	1,003,500.00	0.67
贾学海	1,003,500.00	0.67
陶广俊	1,003,500.00	0.67
魏伟	1,003,500.00	0.67
王振中	1,003,500.00	0.67
王辉	819,000.00	0.55
合 计	150,000,000.00	100.00

2013年6月5日，本公司以资本公积每10股转增0.2股，合计转增股本300万股，本次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2013】第4-00010号验资报告验证。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,215,480.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
韩佳英	3,463,920.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,442,790.00	0.94
路易	1,442,790.00	0.94
陈富定	1,442,790.00	0.94
郑衍水	1,023,570.00	0.67

刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
王辉	835,380.00	0.55
合 计	153,000,000.00	100.00

2014年10月，本公司股东王辉、路易等转让了持有的本公司部分股权，截至2014年12月24日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
成都市泓创创富投资企业(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	8,346,150.00	5.46
浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	7,215,480.00	4.72
江西泰豪创业投资中心(有限合伙)	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
韩佳英	2,030,571.00	1.33
陈富定	1,442,790.00	0.94
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67

贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
路易	517,000.00	0.34
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2015年，本公司股东路易、韩佳英和崔占明将持有的部分股权转让给青岛高创清控制权投资基金企业（有限合伙）等企业和自然人，截至2015年11月26日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	70,096,486.00	45.81
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	9,740,898.00	6.37
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	9,389,763.00	6.14
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	3,895,533.00	2.55
青岛高创清控制权投资基金企业（有限合伙）	2,193,573.00	1.43
陈富定	1,947,767.00	1.27
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67

高立华	1,023,570.00	0.67
易文勇	922,702.00	0.60
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2016年1月8日，经全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】8970号同意，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：宏祥新材，证券代码：835517。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 29 日批准报出。

（五） 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并范围包括：母公司，子公司德州宏祥进出口有限公司、德州恒耐久绿色建材有限公司和德州绿青时代商贸有限公司，详见附注七和附注八。

二、 财务报表的编制基础

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日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。

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

本公司对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时，应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；经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。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具的确认和计量

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

2、金融资产的分类和计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

（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，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。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融工具抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但是，同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：企业具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；企业计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

（1）本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收融资租赁款，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，编制应收融资租赁款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据划分为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

3、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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

6、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。

(九) 应收款项 (2019年1月1日前适用)

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：关联方往来	本公司与控股子公司之间的款项及控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。对于除控股子公司外的应收其他关联方款项，进行单项减值测试，经测试未发生减值的，参照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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等。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
-----------	--

（十） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十一） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品、等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品、原材料和包装物按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

(十二) 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三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，

投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-5	4.80-3.375
机器设备	10-12	4-5	9.60- 7.92
运输设备	5-10	4-5	19.20-9.50
电子设备及其他	3-5	4-5	32.00-19.00

3、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。

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。

（十四） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地	50年	预计使用年限
专利权	5年	预计使用年限
计算机软件	5年	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
入会费、企业邮箱	10 年	合同
租赁房产装修费	3-5 年	预计可使用期限

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入

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

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、具体收入确认时点及计量方法

本公司销售商品在商品交付客户，获得客户签收确认时，视为商品的主要风险与报酬转移，确认收入的实现。

(二十一) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十三） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（4）固定资产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对企业财务报表格式进行调整，同时废止财会(2018)15 号。

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会(2017)9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会(2017)14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

（2）本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

根据新金融工具准则，本公司对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日(2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则	新金融工具准则
---------	---------

科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,456,430.88	货币资金	摊余成本	32,456,430.88
应收票据	摊余成本	474,100.00	应收票据	摊余成本	474,100.00
应收账款	摊余成本	237,117,348.07	应收账款	摊余成本	237,117,348.07
其他应收款	摊余成本	18,274,126.76	其他应收款	摊余成本	18,274,126.76

2019年1月1日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	47,328,312.87			47,328,312.87
其他应收款减值准备	3,834,602.70			3,834,602.70
合计	51,162,915.57			51,162,915.57

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备无差异。

(3) 财务报表列报

根据财会[2018]15号、财会(2019)6号，本公司对财务报表格式进行了修订，对本公司资产总额、负债总额和净利润等无影响。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	230,966,358.98	-230,966,358.98	
应收票据		474,100.00	474,100.00
应收账款		230,492,258.98	230,492,258.98
资产总计	230,966,358.98		230,966,358.98
应付票据及应付账款	82,289,262.02	-82,289,262.02	
应付票据		28,500,000.00	28,500,000.00
应付账款		53,789,262.02	53,789,262.02
负债和所有者权益总计	82,289,262.02		82,289,262.02

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	237,591,448.07	-237,591,448.07	
应收票据		474,100.00	474,100.00

应收账款		237,117,348.07	237,117,348.07
资产总计	237,591,448.07		237,591,448.07
应付票据及应付账款	85,636,746.62	-85,636,746.62	
应付票据		28,500,000.00	28,500,000.00
应付账款		57,136,746.62	57,136,746.62
负债和所有者权益总计	85,636,746.62		85,636,746.62

2018年1-6月份受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	585,688.99	-585,688.99	
加：资产减值损失		-585,688.99	-585,688.99

2018年1-6月份受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
减：资产减值损失	585,688.99	-585,688.99	
加：资产减值损失		-585,688.99	-585,688.99

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

三、税项

(二十六) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
德州宏祥进出口有限公司、德州恒耐久绿色建材有限公司和德州绿青时代商贸有限公司	25%

根据财政部、税务总局颁布的财税〔2018〕32号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自2018

年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（二十七） 税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，已于2018年11月30日获得《高新技术企业证书》（证书编号GR201837000611），有效期3年，2018年至2020年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

四、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2019年06月30日，期初指2018年12月31日，本期指2019年01月01日-06月30日，上期指2018年01月01日-06月30日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（二十八） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	112,352.71	13,084.01
银行存款	5,633,025.66	4,296,522.90
其他货币资金	29,110,000.00	28,500,000.00
合 计	34,855,378.37	32,809,606.91
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金中使用受限制的款项共计29,110,000.00元，其中：到期日在三个月以内的票据承兑保证金29,110,000.00元。

（二十九） 应收票据

1、应收票据分类：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,100,000.00	250,000.00
商业承兑汇票		224,100.00
合 计	1,100,000.00	474,100.00

2、期末公司无质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2019年6月30日终止确认金额	2019年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	13,317,204.36	
商业承兑汇票		
合 计	13,317,204.36	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三十） 应收账款

1、按账龄披露：

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	118,051,613.43	141,321,704.45
1-2年	80,975,131.20	66,891,311.96
2-3年	36,789,083.90	39,604,211.06
3-4年	17,432,286.87	23,344,708.84
4-5年	11,665,358.59	11,983,964.58
5年以上	5,430,345.50	432,307.03
小 计	270,343,819.49	283,578,207.92
减：坏账准备	48,515,594.77	47,328,312.87
合 计	221,828,224.72	236,249,895.05

2、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,343,819.49	100.00	48,515,594.77	17.95	221,828,224.72
合 计	270,343,819.49	100.00	48,515,594.77	17.95	221,828,224.72

类 别	2018年12月31日				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	283,578,207.92	100.00	47,328,312.87	16.69	236,249,895.05
其中：账龄组合	283,578,207.92	100.00	47,328,312.87	16.69	236,249,895.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	283,578,207.92	100.00	47,328,312.87	16.69	236,249,895.05

(1) 按组合计提坏账准备：

风险组合：

账 龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,051,613.43	5,902,580.67	5
1-2年	80,975,131.20	8,097,513.12	10
2-3年	36,789,083.90	11,036,725.17	30
3-4年	17,432,286.87	8,716,143.44	50
4-5年	11,665,358.59	9,332,286.87	80
5年以上	5,430,345.50	5,430,345.50	100
合 计	270,343,819.49	48,515,594.77	17.95

账 龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,321,704.45	7,066,085.23	5.00
1-2年	66,891,311.96	6,689,131.20	10.00
2-3年	39,604,211.06	11,881,263.32	30.00
3-4年	23,344,708.84	11,672,354.43	50.00
4-5年	11,983,964.58	9,587,171.66	80.00
5年以上	432,307.03	432,307.03	100.00
合 计	283,578,207.92	47,328,312.87	16.69

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2018年12月31日	本期变动			2019年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	47,328,312.87	1,187,281.90			48,515,594.77
合 计	47,328,312.87	1,187,281.90			48,515,594.77

4、报告期内无实际核销应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金 额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
五矿二十三冶建设集团有限公司	13,106,129.83	4.85	655,306.49
贵州其亚铝业有限公司	11,591,179.70	4.29	1,077,787.37
陵县宏达土工材料有限公司	10,126,858.05	3.75	506,342.90
内蒙古伊泰化工有限责任公司	9,715,455.11	3.59	485,772.76
西藏润畅道路材料有限公司	5,053,420.00	1.87	505,342.00
合 计	49,593,042.69	18.35	3,230,551.52

(三十一) 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	14,494,524.23	95.34	7,959,541.54	85.42
1 至 2 年	708,983.90	4.66	1,285,078.86	13.79
2 至 3 年			12,760.00	0.14
3 年以上			60,680.08	0.65
合 计	15,203,508.13	100.00	9,318,060.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
天津市宏博雅科贸有限公司	2,304,580.73	15.16
昱斯达土建工程款（崔永涛）	1,412,032.00	9.29
山东万道建筑材料有限公司	1,020,000.00	6.71
陵县电业局	824,221.64	5.42
德州市陵城区旺龙塑业有限公司	775,193.30	5.10
合 计	6,336,027.67	41.67

(三十二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	16,742,115.18	18,904,520.99
合 计	16,742,115.18	18,904,520.99

1、其他应收款项

账 龄	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	10,667,754.47	10,924,125.57
1-2 年	3,766,544.85	5,659,194.87
2-3 年	3,077,434.23	3,163,103.13
3-4 年	1,758,047.00	2,069,047.00
4-5 年	923,153.12	923,153.12
5 年以上	500.00	500.00
小 计	20,193,433.67	22,739,123.69
减：坏账准备	3,451,318.49	3,834,602.70
合 计	16,742,115.18	18,904,520.99

2、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
备用金		558,097.88
投标保证金	13,328,284.77	10,312,685.89
质量、履约等保证金	20,504.00	1,235,910.88

出口退税		396,060.16	663,572.87
工程款		1,000,000.00	
往来款		3,443,787.66	9,968,856.17
其他费用		1,339,528.08	
其他		665,269.00	
小计		20,193,433.67	22,739,123.69
减：坏账准备		3,451,318.49	3,834,602.70
合 计		16,742,115.18	18,904,520.99

3、坏账准备计提情况：

类 别	2018年12月31日	本期变动			2019年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,834,602.70		383,284.21		3,451,318.49
合 计	3,834,602.70		383,284.21		3,451,318.49

4、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,193,433.67	100.00	3,451,318.49	17.09	16,742,115.18
其中：账龄组合	20,193,433.67	100.00	3,451,318.49	17.09	16,742,115.18
合 计	20,193,433.67	100.00	3,451,318.49	17.09	16,742,115.18

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,739,123.69	100.00	3,834,602.70	16.86	18,904,520.99
其中：账龄组合	22,739,123.69	100.00	3,834,602.70	16.86	18,904,520.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	22,739,123.69	100.00	3,834,602.70	16.86	18,904,520.99

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,667,754.47	533,387.73	5.00
1至2年	3,766,544.85	376,654.49	10.00
2至3年	3,077,434.23	923,230.27	30.00
3至4年	1,758,047.00	879,023.50	50.00
4至5年	923,153.12	738,522.50	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	20,193,433.67	3,451,318.49	17.09

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,924,125.57	546,206.28	5.00
1至2年	5,659,194.87	565,919.49	10.00
2至3年	3,163,103.13	948,930.93	30.00
3至4年	2,069,047.00	1,034,523.50	50.00
4至5年	923,153.12	738,522.50	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	22,739,123.69	3,834,602.70	16.86

5、本期无实际核销的其他应收款项情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十七局集团第三工程有限公司(投标保证金)	投标保证金	2,389,805.32	1年以内	11.83	119,490.27
德州飞如无纺新材料	往来款	1,208,458.11	1年以内	5.98	60,422.91
山东正信招标有限责任公司(保证金)	投标保证金	1,005,000.00	2-3年 1,000,000.00元 3-4年5,000.00元	4.98	302,500.00
昱斯达土建工程款(崔永涛)	工程款	1,000,000.00	1年以内	4.95	50,000.00
中国铁道科学研究院集团有限公司铁道建筑研究所	其他费用	800,000.00	1年以内	3.96	40,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合 计		6,403,263.43		31.71	572,413.17

(三十三) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,672,207.85	814,792.75	54,857,415.10	35,327,259.02	814,792.75	34,512,466.27
在产品				147,340.96		147,340.96
库存商品	193,900,392.32	5,546,505.59	188,353,886.73	175,806,624.90	5,546,505.59	170,260,119.31
其他	5,208,852.89		5,208,852.89	6,640,263.83		6,640,263.83
合 计	254,781,453.06	6,361,298.34	248,420,154.72	217,921,488.71	6,361,298.34	211,560,190.37

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	5,546,505.59					5,546,505.59
原材料	814,792.75					814,792.75
合 计	6,361,298.34					6,361,298.34

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(三十四) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵的增值税等	429,200.63	81,021.37
待摊费用	46,556.60	46,556.60
合 计	475,757.23	127,577.97

(三十五) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	160,391,246.72	170,865,455.84
合 计	160,391,246.72	170,865,455.84

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	102,799,537.85	167,053,815.65	7,395,502.56	1,939,742.82	279,188,598.88
2. 本期增加金额		1,492,304.87			1,492,304.87
(1) 购置		1,492,304.87			1,492,304.87
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	2,857,142.85				2,857,142.85
(1) 处置或报废	2,857,142.85				2,857,142.85
(2) 其他转出					
4. 期末余额	99,942,395.00	168,546,120.52	7,395,502.56	1,939,742.82	277,823,760.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,001,697.16	79,447,280.53	2,350,026.13	1,524,139.22	108,323,143.04
2. 本期增加金额	2,521,060.44	6,480,368.30	73,192.74	34,749.66	9,109,371.14
(1) 计提	2,521,060.44	6,480,368.30	73,192.74	34,749.66	9,109,371.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,522,757.60	85,927,648.83	2,423,218.87	1,558,888.88	117,432,514.18
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,419,637.40	82,618,471.69	4,972,283.69	380,853.94	160,391,246.72
2. 期初账面价值	77,797,840.69	87,606,535.12	5,045,476.43	415,603.60	170,865,455.84

(2) 期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

(3) 期末本公司用于抵押担保等的固定资产情况见附注（六十八）。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北场工业园 1 号车间	3,983,739.09	未取得土地使用权证
北场工业园 4 号车间	4,051,024.03	未取得土地使用权证
工业园 5 号车间	4,458,513.84	未取得土地使用权证
工业园 8 号车间	4,373,334.89	未取得土地使用权证
工业园 12 号车间	5,529,609.25	未取得土地使用权证
合 计	16,866,611.85	

本公司新厂区建设的部分厂房的土地使用权尚未取得，详见附注三十五（4）

(5) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
薄膜附布机设备	3,031,538.49	744,349.93	-	2,287,188.56
4m 排水板生产线	854,700.90	98,974.38	-	755,726.52
玻纤薄粘机	2,918,904.79	1,122,027.08	-	1,796,877.71
湿法布设备	6,368,333.17	2,292,909.68	-	4,075,423.49
单向 3m 双向 6m 土工格栅生 产线	6,108,247.92	1,901,885.85	-	4,206,362.07
合 计	19,281,725.27	6,160,146.92	-	13,121,578.35

（三十六） 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	42,735.04	42,735.04
合 计	42,735.04	42,735.04

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
生产线建设	42,735.04		42,735.04	42,735.04		42,735.04
合 计	42,735.04		42,735.04	42,735.04		42,735.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
生产线建设	42,735.04				42,735.04
合 计	42,735.04				42,735.04

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(三十七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,164,152.09	65,714.68	720,148.52	35,950,015.29
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	35,164,152.09	65,714.68	720,148.52	35,950,015.29
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,329,714.34	65,714.68	227,076.32	4,622,505.34
2. 本期增加金额	351,641.52		70,395.73	422,037.25
(1) 计提	351,641.52		70,395.73	422,037.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,681,355.86	65,714.68	297,472.05	5,044,542.59
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	30,482,796.23		422,676.47	30,905,472.70
2. 期初账面价值	30,834,437.75		493,072.20	31,327,509.95

2、本公司新厂区建设的部分厂房的土地使用权尚未取得，详见附注十二。

3、本公司期末用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产情况见附注五（三十九）。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	51,639,519.33	7,927,230.31	51,162,915.56	7,888,479.14
存货跌价准备	6,361,298.34	954,194.75	6,361,298.34	954,194.75
可抵扣亏损	327,393.92	81,848.48		
合 计	58,328,211.59	8,963,273.54	57,524,213.90	8,842,673.89

(三十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		92,542.65
合 计		92,542.65

(四十) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	29,000,000.00
合 计	47,000,000.00	57,000,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(四十一) 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,110,000.00	28,500,000.00
合 计	39,110,000.00	28,500,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(四十二) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	48,312,776.18	39,722,463.75
应付费用	15,932,581.33	8,935,390.00
应付设备款	9,156,016.74	8,889,044.34
其他	29,821.32	
合 计	73,431,195.57	57,546,898.09

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(四十三) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	34,903,677.58	23,758,556.03
合 计	34,903,677.58	23,758,556.03

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(四十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	6,549,287.49	8,380,633.25	9,233,416.58	5,696,504.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,385,447.88	0.00	0.00	1,385,447.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,934,735.37	8,380,633.25	9,233,416.58	7,081,952.04

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	6,185,712.47	7,367,940.14	9,067,293.58	4,486,359.03
2、职工福利费		166,123.00	166,123.00	
3、社会保险费	177,881.82	538,521.11		716,402.93
其中: 医疗保险费	43,611.35	415,483.91		459,095.26
工伤保险费	134,270.47	123,037.20		257,307.67
生育保险费				
4、住房公积金	185,693.20	308,049.00		493,742.20
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	6,549,287.49	8,380,633.25	9,233,416.58	5,696,504.16

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	1,385,447.88			1,385,447.88
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				

合 计	1,385,447.88		1,385,447.88
-----	--------------	--	--------------

(四十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	13,611.53	4,771,115.40
企业所得税	5,935,415.76	5,145,610.69
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	54,207.98	54,207.98
印花税	47,773.95	
代缴代扣个人所得税	18,041.83	10,961.39
其他	11,735.24	
合 计	6,080,786.29	9,981,895.46

(四十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	73,266,025.67	62,744,635.01
合 计	73,266,025.67	62,744,635.01

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项:

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,079,831.00	
预提费用	738,973.53	
应付运营费用	5,213,837.90	3,321,603.23
政府往来款项	44,543,079.42	44,543,079.42
其他往来款	4,310,000.00	1,226,968.00
暂借款	17,321,499.19	13,652,984.36
其他	58,804.63	
合 计	73,266,025.67	62,744,635.01

(2) 期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还原因
陵县财政局	44,543,079.42	暂未取得政府拨款文件
合 计	44,543,079.42	

(四十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,200,000.00	21,600,000.00
一年内到期的长期应付款	3,089,114.24	6,156,668.14

合 计	10,289,114.24	27,756,668.14
-----	---------------	---------------

(四十八) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
合 计	10,000,000.00	15,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率 (%)	期末数	
					原币金额	本币金额
中国银行陵县支行	2018/12/8	2020/6/7	人民币	5.388%	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计					10,000,000.00	10,000,000.00

(四十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,000,000.00						153,000,000.00

(五十) 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	134,289,212.95			134,289,212.95
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	144,289,212.95			144,289,212.95

(五十一) 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	19,463,564.67			19,463,564.67
合 计	19,463,564.67			19,463,564.67

(五十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	113,638,703.42	106,571,583.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	113,638,703.42	106,571,583.42
加: 本期归属于母公司股东的净利润	7,373,633.92	7,888,461.37

项 目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		821,341.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,012,337.34	113,638,703.42

(五十三) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,097,416.98	58,941,078.75	144,225,105.8	111,214,374.78
其他业务	20,183,472.66	8,767,980.69	1,983,777.33	587,725.49
合 计	96,280,889.64	67,709,059.44	146,208,883.13	111,802,100.27

(五十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	159,059.89	242,889.15
教育费附加	95,117.74	145,114.80
地方教育费附加	63,411.82	96,743.20
水利建设基金	15,721.12	23,928.02
房产税	354,145.60	354,145.60
土地使用税	1,195,757.77	1,513,725.40
印花税	69,231.95	63,382.70
其他	11,885.88	
合 计	1,964,331.77	2,439,928.87

(五十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	304,510.29	250,498.47
业务费	2,410.00	79,073.50
职工薪酬	708,219.81	796,715.65
装卸费	153973.27	
代理公证检测费	9,570.76	105,521.90
运杂费	3,422,698.23	6,437,121.38
宣传推广费	46,235.89	1,504.85
投标费	7,616.98	25,792.46
折旧费	12,123.42	12,368.54
其他	442,312.72	6,783.44

项 目	本期金额	上期金额
合 计	5,109,671.37	7,715,380.19

(五十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	136,253.71	197,692.23
招待费	107,297.71	107,172.06
办公费	98,603.23	533,122.66
职工薪酬	2,081,876.20	2,052,481.54
折旧及摊销	213,553.26	178,233.16
维修费	54,428.57	550,554.78
中介机构费用	71,967.88	693,032.44
咨询认证费	0.00	199,287.65
其他	1,558,637.22	568,417.14
合 计	4,322,617.78	5,079,993.66

(五十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	260,973.65	139,814.53
材料费	3,167,447.40	2,279,168.59
职工薪酬	1,206,856.21	1,088,941.84
合 计	4,635,277.26	3,507,924.96

(五十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,004,931.79	4,837,065.80
减：利息收入	15,808.23	172,453.77
汇兑损失（减：收益）	126,433.28	27,821.00
手续费	63,658.41	-
业务费	137,682.17	307,527.96
合 计	3,316,897.42	4,999,960.99

(五十九) 信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	-803,997.69
合 计	-803,997.69

(六十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-585,688.99
存货跌价损失		
合 计		-585,688.99

(六十一) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得		50,000.00
合 计		50,000.00

(六十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	78,990.00	2,065,400.00	
合 计			

2、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	与资产相关/与收益相 关
第三批德州市现代产业首席专家款		250,000.00	与收益相关
2017年省战略推进专项资金引进款		750,000.00	与收益相关
人才奖补款	70,000.00	1,050,000.00	与收益相关
展会扶持款	89,900.00	13,400.00	与收益相关
经信局18年冬春生活救助金		2,000.00	与收益相关
551人才工程-生活补助		-	与收益相关
合 计	78,990.00	2,065,400.00	-

(六十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产毁损报废损失			
对外捐赠			
补偿款	200,000.00		
其他	110,000.00	90,000.00	
合 计	310,000.00	90,000.00	

(六十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	934,992.64	1,835,265.41
递延所得税费用	-120,599.65	-87,853.35
合 计	814,392.99	1,747,412.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	8,188,026.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,228,204.04
子公司适用不同税率的影响	-15,414.34
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	123,071.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
以前确认的递延所得税资产本期转回	
税法规定的额外可扣除费用	521,468.69
所得税费用	814,392.99

(六十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	15,808.23	172453.77
收到的政府补助	78,990.00	2065400
收到的承兑保证金净额		13276536.13
收到的往来款及其他	2,929,659.39	-
合 计	3,024,457.62	15,514,389.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
汇兑净损失和手续费		335348.98
现金支付的销售费用和管理费用	6,851,384.95	7944968.78
员工借支往来款、保证金及其他	514,822.00	8,657,040.51
合 计	7,366,206.95	16,937,358.27

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

售后租回收到的本金		
资金往来	48,350,000.00	
应付票据融资收款		18,500,000.00
合 计	48,350,000.00	18,500,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资的应付票据到期付款		10,000,000.00
资金往来	38,850,000.00	
售后回租偿还本金	3,101,255.64	
合 计	41,951,255.64	10,000,000.00

(六十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,373,633.92	10,355,893.14
加: 资产减值准备	803,997.69	585,688.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,109,371.14	8,964,304.31
无形资产摊销	422,037.25	396,733.96
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)		-50,000.00
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)	3,004,931.79	5,144,539.76
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)	-120,599.65	-87,853.35
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)	-36,859,964.35	23,553,591.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,584,076.14	-49,514,190.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,037,323.43	27,865,535.20
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	29,670,697.04	27,214,243.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
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		-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	34,855,378.37	29,051,224.47
减: 现金的期初余额	32,809,606.91	31,057,325.97
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,045,771.46	-2,006,101.50

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,855,378.37	32,809,606.91
其中: 库存现金	112,352.71	13,084.01
可随时用于支付的银行存款	5,633,025.66	4,296,522.90
可随时用于支付的其他货币资金	29,110,000.00	28,500,000.00
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,855,378.37	32,809,606.91
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	29,110,000.00	20,850,000.00

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,110,000.00	承兑保证金
存货	28,860,078.86	借款抵押
固定资产	37,254,000.00	借款抵押
无形资产	1,115,436.74	借款抵押
固定资产	14,465,828.48	融资租赁
无形资产	952,174.60	司法冻结
合 计	110,805,344.08	

五、 在其他主体中的权益

(六十八) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
德州宏祥进出口有限公司	德州市	德州市	200万元	对外贸易	100.00		100.00	设立
德州恒耐久绿色建材有限公司	德州市	德州市	1,000万元	生产制造	60.00		60.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
德州绿青时代商贸有限公司	德州市	德州市	1,000万元	商贸业	100.00		100.00	设立

德州恒耐久绿色建材有限公司于2016年6月6日设立，德州绿青时代商贸有限公司于2017年9月15日设立，截至报告日两家尚无实际经营，公司尚未实际出资。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

六、关联方及关联交易

(六十九) 本公司实际控制人

股东名称	对母公司的持股比例 (%)	对母公司的表决权比例 (%)
崔占明	40.02	40.02

(七十) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

(七十一) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔占明、崔秀丽	4,000.00	2016.12.9	2020.6.24	否
崔占明、崔秀丽	1,000.00	2018.3.6	2019.3.5	否
崔占明、崔秀丽	1,900.00	2018.1.15	2019.1.14	否
崔占明	3,000.00	2018.12.21	2019.1.28	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	崔占明	2,810,000.00	3,910,000.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无

九、 其他重要事项

（七十二） 前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

（七十三） 其他

公司实际控制人崔占明共持有公司股份 61,223,486 股,其中:42,000,000 股被司法冻结,19,000,000 股被质押,占公司总股本的 39.87%。

事由	冻结/质押起始日	冻结/质押到期日	冻结/质押股数 (万股)
崔占明与苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)投资补充协议争议	2018/8/14	2019/8/13	2,000
崔占明与成都泓创创富投资企业(有限合伙)投资补充协议争议	2018/11/15	2020/11/14	1,000
崔占明与成都泓创创富投资企业(有限合伙)投资补充协议争议	2018/11/16	2021/11/15	1,200
崔占明以股权质押,为本公司提供借款担保	2019/1/28	2021/1/28	1,900
合计			6,100

十、 母公司财务报表主要项目注释

（七十四） 应收账款

1、按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	117,965,900.64	139,344,002.72
1-2年	80,932,743.64	66,864,170.81
2-3年	36,631,498.01	38,514,902.06
3-4年	17,303,357.45	19,987,013.79
4-5年	9,721,643.50	11,983,964.58
5年以上	5,160,125.41	432,307.03
小计	267,715,268.65	277,126,360.99
减:坏账准备	46,570,137.73	45,221,073.42
合计	221,145,130.92	237,117,348.07

2、按坏账计提方法分类披露:

类别	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	267,715,268.65	100.00	46,570,137.73	17.40	221,145,130.92
合 计	267,715,268.65	100.00	46,570,137.73	17.40	221,145,130.92

类 别	2018年12月31日				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	282,338,421.49	100.00	45,221,073.42	16.02	237,117,348.07
其中：账龄组合	277,126,360.99	100.00	45,221,073.42	16.32	231,905,287.57
关联方往来组合	5,212,060.50	1.85			5,212,060.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	282,338,421.49	100.00	45,221,073.42	16.02	237,117,348.07

(1) 按组合计提坏账准备：

风险组合：

账 龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	117,965,900.64	5,898,295.03	5
1-2年	80,932,743.64	8,093,274.36	10
2-3年	36,631,498.01	10,989,449.40	30
3-4年	17,303,357.45	8,651,678.73	50
4-5年	9,721,643.50	7,777,314.80	80
5年以上	5,160,125.41	5,160,125.41	100
合 计	267,715,268.65	46,570,137.73	17.40

账 龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	139,344,002.72	6,967,200.14	5.00
1-2年	66,864,170.81	6,686,417.07	10.00
2-3年	38,514,902.06	11,554,470.62	30.00

3-4年	19,987,013.79	9,993,506.90	50.00
4-5年	11,983,964.58	9,587,171.66	80.00
5年以上	432,307.03	432,307.03	100.00
合计	277,126,360.99	45,221,073.42	16.32

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018年12月31日	本期变动			2019年4月30日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	45,221,073.42	1349064.31			46,570,137.73
合计	45,221,073.42	1,349,064.31			46,570,137.73

类别	2017年12月31日	本期变动			2018年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	42,477,377.09	2,743,696.33			45,221,073.42
合计	42,477,377.09	2,743,696.33			45,221,073.42

4、报告期内无实际核销应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
五矿二十三冶建设集团有限公司	13,106,129.83	4.90	655,306.49
贵州其亚铝业有限公司	11,591,179.70	4.33	1,077,787.37
陵县宏达土工材料有限公司	10,126,858.05	3.78	506,342.90
内蒙古伊泰化工有限责任公司	9,715,455.11	3.63	485,772.76
西藏润畅道路材料有限公司	5,053,420.00	1.89	505,342.00
合计	49,593,042.69	18.52	3,230,551.52

(七十五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	16,365,858.03	18,274,126.76
合计	16,365,858.03	18,274,126.76

1、其他应收款项

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	10,271,694.31	10,260,552.70
1-2年	3,766,544.85	5,659,194.87
2-3年	3,077,434.23	3,163,103.13
3-4年	1,758,047.00	2,069,047.00
4-5年	923,153.12	923,153.12

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日
5年以上	500.00	500.00
小 计	19,797,373.51	22,075,550.82
减：坏账准备	3,431,515.48	3,801,424.06
合 计	16,365,858.03	18,274,126.76

2、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
备用金		558,097.88
标书款	409,800.00	
保证金	8,478,541.33	
投标保证金	4,849,743.44	10,312,685.89
质量、履约等保证金	20,504.00	1,235,910.88
出口退税		
工程款	1,000,000.00	
往来款	3,443,787.66	9,968,856.17
其他费用	1,339,528.08	
其他	255,469.00	
小计	19,797,373.51	22,075,550.82
减：坏账准备	3,431,515.48	3,801,424.06
合 计	16,365,858.03	18,274,126.76

3、坏账准备计提情况：

类 别	2018年12月31日	本期变动			2019年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,801,424.06		369,908.58		3,431,515.48
合 计	3,801,424.06		369,908.58		3,431,515.48

类 别	2017年12月31日	本期变动				2018年12月31日
		非同一控制下合并购买日坏账准备	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	2,337,504.37		1,463,919.69			3,801,424.06
合 计	2,337,504.37		1,463,919.69			3,801,424.06

4、按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,797,373.51	100.00	3,431,515.48	17.33	16,365,858.03
其中：账龄组合	19,797,373.51	100.00	3,431,515.48	17.33	16,365,858.03
合 计	19,797,373.51	100.00	3,431,515.48	17.33	16,365,858.03

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,075,550.82	100.00	3,801,424.06	17.22	18,274,126.76
其中：账龄组合	22,075,550.82	100.00	3,801,424.06	17.22	18,274,126.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	22,075,550.82	100.00	3,801,424.06	17.22	18,274,126.76

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账 龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	10,271,694.31	513,584.72	5.00
1至2年	3,766,544.85	376,654.49	10.00
2至3年	3,077,434.23	923,230.27	30.00
3至4年	1,758,047.00	879,023.50	50.00
4至5年	923,153.12	738,522.50	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合 计	19,797,373.51	3,431,515.48	17.33

账 龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,260,552.70	513,027.64	5.00

1至2年	5,659,194.87	565,919.49	10.00
2至3年	3,163,103.13	948,930.93	30.00
3至4年	2,069,047.00	1,034,523.50	50.00
4至5年	923,153.12	738,522.50	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	22,075,550.82	3,801,424.06	17.22

5、本期无实际核销的其他应收款项情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁十七局集团第三工程有限公司（投标保证金）	投标保证金	2,389,805.32	1年以内	12.07	119,490.27
德州飞如无纺新材料	往来款	1,208,458.11	1年以内	6.10	60,422.91
山东正信招标有限责任公司（保证金）	投标保证金	1,005,000.00	2-3年 1,000,000.00元 3-4年5,000.00元	5.08	302,500.00
昱斯达土建工程款（崔永涛）	工程款	1,000,000.00	1年以内	5.05	50,000.00
中国铁道科学研究院集团有限公司铁道建筑研究所	其他费用	800,000.00	1年以内	4.04	799,999.95
合计		6,403,263.43		32.34	1,332,413.12

（七十六） 长期股权投资

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1、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
德州宏祥进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(七十七) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,461,283.25	59,551,935.09	216,636,507.79	165,967,434.62
其他业务	20,183,472.66	8,767,980.69	14,413,805.55	10,131,599.21
合 计	95,644,755.91	68,319,915.78	231,050,313.34	176,099,033.83

十一、 补充资料

(七十八) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,990.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,000.00	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	34,651.50	
少数股东权益影响额		
合 计	-196,358.50	

(七十九) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.0482	0.0482
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.0495	0.0495

(八十) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,373,633.92
非经常性损益	B	-196,358.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,569,992.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	430,391,481.04
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	434,152,791.67
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.70%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	1.74%
期初股份总数	N	153,000,000.00

项 目	序号	本期数
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	0	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	153,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0482
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0495
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.0482
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.0495

宏祥新材料股份有限公司

二〇一九年八月二十九日