

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020] 505号

审计报告

江苏玉龙钢管股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏玉龙钢管股份有限公司（以下简称玉龙股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉龙股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玉龙股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释27。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019年度玉龙股份的营业收入1,839,497,247.71元，其中大宗商品贸易业务收入1,638,436,012.49元，占全年营业收入的比例为89.07%。营业收入为玉龙股份财务报表主要项目，对当期利润构成有重要影响，因此，我们将贸易收入的确认确定为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与贸易收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价玉龙股份的贸易收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、选取样本检查销售合同，阅读并评价交易条款，判断交易是否具有商业实质。 4、对本年记录的贸易收入交易选取样本，核对发票、销售合同及产权转移单据，评价相关贸易收入确认是否符合玉龙股份收入确认的会计政策。 5、检查与贸易收入确认相关的交易记录，针对贸易收入发生额较大的客户，进行访谈，确认贸易收入的真实性、完整性。 6、就资产负债表日前后记录的贸易收入交易，选取样本，核对产权转移单据及其他支持性文件，以评价贸易收入是否被记录于恰当的会计期间。

2. 处置股权形成的投资收益

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释34。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019年度玉龙股份处置持有的天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司33.34%股权，确认处置股权投资收益12,614,835.59元。投资收益的确认对玉龙股份2019年度净利润的结果影响较大。因此，我们将与处置股权形成的投资收益确定为关键审计事项。	1、了解和评估玉龙股份股权投资与处置相关的内部控制。 2、对交易双方的关联方关系进行调查，确定该交易是否属于关联交易。 3、对处置股权时点的股权价值进行复核，确认因处置股权确认的投资收益是否准确。 4、关注股权款的收回是否与股权转让协议中约定一致，是否已全额收回股权转让款。

四、其他信息

玉龙股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玉龙股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估玉龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玉龙股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉龙股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对玉龙股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玉龙股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就玉龙股份在实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,054,321,951.39	1,500,924,426.10	短期借款			
交易性金融资产	2	4,292,008.07		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		6,880,337.21	应付票据	16		51,475,000.00
应收账款	4	30,029,042.61	247,872,392.47	应付账款	17	42,143,211.38	267,004,257.95
应收款项融资				预收款项	18	102,874,812.50	20,458,515.51
预付款项	5	1,074,111,668.24	38,718,115.65	应付职工薪酬	19	1,386,537.20	5,441,800.83
其他应收款	6	2,719,929.71	9,946,044.76	应交税费	20	1,616,810.91	12,549,301.43
存货	7	43,009,481.85	118,942,961.85	其他应付款	21	1,500,124.84	49,054,476.86
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	8	2,598,698.32	31,268,340.72	其他流动负债			
流动资产合计		2,211,082,780.19	1,954,552,618.76	流动负债合计		149,521,496.83	405,983,352.58
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				预计负债			
其他权益工具投资				递延收益	22		
其他非流动金融资产				递延所得税负债	14	56,900.00	18,011,634.33
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产	9	2,104,197.00	102,106,679.28	非流动负债合计		56,900.00	18,011,634.33
在建工程	10		20,783,432.85	负债合计		149,578,396.83	423,994,986.91
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	23	783,025,760.00	783,025,760.00
无形资产	11	25,191.75	72,364,200.50	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	12		635,016,690.79	永续债			
长期待摊费用	13	3,329,356.76	22,253,339.95	资本公积	24	904,151,934.01	904,151,934.01
递延所得税资产	14	317,563.13	6,477,643.40	减：库存股			
其他非流动资产	15		20,558,530.12	其他综合收益			
非流动资产合计		5,776,308.64	879,560,516.89	专项储备			
				盈余公积	25	126,299,573.63	124,182,154.41
				一般风险准备			
				未分配利润	26	253,803,424.36	235,785,664.58
				归属于母公司所有者权益合计		2,067,280,692.00	2,047,145,513.00
				少数股东权益			362,972,635.74
				所有者权益合计		2,067,280,692.00	2,410,118,148.74
资产总计		2,216,859,088.83	2,834,113,135.65	负债和所有者权益总计		2,216,859,088.83	2,834,113,135.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖新全

林向欢

林向欢

合并利润表

2019年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业收入	27	1,839,497,247.71	1,522,929,646.89
减：营业成本	27	1,808,701,956.15	1,445,224,771.27
税金及附加	28	2,413,889.20	3,144,429.93
销售费用	29	6,729,174.44	56,482,170.09
管理费用	30	47,993,681.21	69,189,843.53
研发费用	31	4,537,056.85	4,888,638.32
财务费用	32	-13,313,062.92	-20,614,413.80
其中：利息费用		-	-
利息收入		13,844,917.70	23,039,230.70
加：其他收益	33	36,800.00	16,991,804.36
投资收益（损失以“-”号填列）	34	15,177,632.50	8,634,396.94
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）	35	227,600.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	12,833,795.69	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-9,578,074.79	-49,160,215.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-485,879.28	66,674,017.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		646,426.90	7,754,210.81
加：营业外收入	39	11,235,792.81	14,928.22
减：营业外支出	40	11,179,777.97	105,695.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		702,441.74	7,663,443.40
减：所得税费用	41	2,624,970.66	-1,517,031.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,922,528.92	9,180,475.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,189,192.48	38,479,985.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,111,721.40	-29,299,510.64
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,415,360.23	21,880,173.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,337,889.15	-12,699,698.20
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,922,528.92	9,180,475.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,415,360.23	21,880,173.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,337,889.15	-12,699,698.20
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 赖新法

主管会计工作负责人 林国斌

会计机构负责人 林国斌

合并现金流量表

2019年度

会合03表
单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,210,256,701.81	1,303,276,339.46
收到的税费返还		570,393.77	14,996,508.20
收到其他与经营活动有关的现金	42	18,042,487.68	46,057,606.90
经营活动现金流入小计		2,228,869,583.26	1,364,330,454.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,141,567,025.50	1,266,435,640.64
支付给职工以及为职工支付的现金		32,674,224.04	39,640,552.77
支付的各项税费		20,194,572.53	7,175,036.26
支付其他与经营活动有关的现金	42	85,814,659.78	140,305,195.47
经营活动现金流出小计		3,280,250,481.85	1,453,556,425.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,051,380,898.59	-89,225,970.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,379,572.00	1,050,300,000.00
取得投资收益收到的现金		4,492,102.34	8,634,396.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			119,502,244.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		682,952,182.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		690,823,856.41	1,178,436,641.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,987,020.45	84,512,427.47
投资支付的现金		9,379,572.00	1,050,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			374,393,516.78
支付其他与投资活动有关的现金			191,525.16
投资活动现金流出小计		40,366,592.45	1,509,397,469.41
投资活动产生的现金流量净额		650,457,263.96	-330,960,828.19
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-444,056.78	-3,218,490.14
五、现金及现金等价物净增加额		-401,367,691.41	-423,405,288.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,454,439,871.69	1,877,845,160.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,053,072,180.28	1,454,439,871.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	783,025,760.00				904,151,934.01				124,182,154.41		235,785,664.58	362,972,635.74	2,410,118,148.74
加：会计政策变更													
前期差错更正									-28,018.12		-252,163.11		-280,181.23
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	783,025,760.00				904,151,934.01				124,154,136.29		235,533,501.47	362,972,635.74	2,409,837,967.51
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,145,437.34		18,269,922.89	-362,972,635.74	-342,557,275.51
（一）综合收益总额											20,415,360.23	-22,337,889.15	-1,922,528.92
（二）所有者投入和减少资本												-340,634,746.59	-340,634,746.59
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,145,437.34		-2,145,437.34		
1.提取盈余公积									2,145,437.34		-2,145,437.34		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	783,025,760.00				904,151,934.01				126,299,573.63		253,803,424.36		2,067,280,692.00

法定代表人：

林何

主管会计工作负责人

林何

会计机构负责人：

林何

合并所有者权益变动表 (续)

会合04表
单位: 元

编制单位: 江苏玉龙钢管股份有限公司

2018年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	783,025,760.00				904,151,934.01				124,182,154.41		213,905,491.10	2,025,265,339.52	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	783,025,760.00				904,151,934.01				124,182,154.41		213,905,491.10	2,025,265,339.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											21,880,173.48	384,852,809.22	
（一）综合收益总额											21,880,173.48	9,180,475.28	
（二）所有者投入和减少资本											0.00	375,672,333.94	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	783,025,760.00				904,151,934.01				124,182,154.41		235,785,664.58	362,972,635.74	2,410,118,148.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐成法

林何斌

林何斌

资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		14,171,090.10	1,196,823,124.37	短期借款			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			5,161,845.21	应付票据			
应收账款	十四、1	30,000,413.30	223,292,049.62	应付账款		40,767,964.45	244,248,917.92
应收款项融资				预收款项		95,074,812.50	20,450,765.51
预付款项		954,851,820.86	2,020,832.64	应付职工薪酬		555,899.40	2,879,296.51
其他应收款	十四、2	1,069,755,377.92	2,142,459.27	应交税费		1,121,447.23	11,828,527.93
存货		34,940,417.68	65,900,129.98	其他应付款		1,407,822.80	48,120,411.93
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,654,201.00		其他流动负债			
流动资产合计		2,105,373,320.86	1,495,340,441.09	流动负债合计		138,927,946.38	327,527,919.80
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十四、3	100,000,000.00	868,557,460.00	预计负债			
其他权益工具投资				递延收益			
其他非流动金融资产				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		8,971.37	5,817,744.59	非流动负债合计			
在建工程				负债合计		138,927,946.38	327,527,919.80
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）		783,025,760.00	783,025,760.00
无形资产		25,191.75	162,346.22	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		866,101,369.88	866,101,369.88
递延所得税资产		103,921.68	5,059,194.97	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		100,138,084.80	877,596,745.78	专项储备			
				盈余公积		126,299,573.63	124,182,154.41
				一般风险准备			
				未分配利润		291,156,755.77	272,099,982.78
				所有者权益（或股东权益）合计		2,066,583,459.28	2,045,409,267.07
资产总计		2,205,511,405.66	2,372,937,186.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,205,511,405.66	2,372,937,186.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖新全

林向斌

林向斌

利润表

2019年度

会企02表

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	1,258,185,905.78	1,501,330,304.34
减：营业成本	十四、4	1,228,564,830.81	1,418,483,664.69
税金及附加		2,125,141.45	3,026,249.79
销售费用		3,659,888.82	54,653,355.71
管理费用		31,272,266.94	47,859,775.79
研发费用			
财务费用		-11,905,955.46	-11,902,702.91
其中：利息费用			
利息收入		12,384,945.24	14,093,218.91
加：其他收益		36,800.00	122,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	7,685,379.51	8,634,396.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		14,741,096.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-43,842,166.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-485,879.28	66,674,017.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,447,129.54	20,798,609.46
加：营业外收入		11,235,686.40	14,328.22
减：营业外支出		11,179,775.46	105,449.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,503,040.48	20,707,488.32
减：所得税费用		5,048,667.04	563,560.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,454,373.44	20,143,927.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,670,745.68	.
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,216,372.24	20,143,927.55
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			
（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			
六、综合收益总额		21,454,373.44	20,143,927.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖丽红

林国斌

林国斌

现金流量表

2019年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,589,934,252.64	1,301,361,448.46
收到的税费返还		570,393.77	14,996,508.20
收到其他与经营活动有关的现金		61,932,812.64	22,707,146.96
经营活动现金流入小计		1,652,437,459.05	1,339,065,103.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,354,974,416.24	1,151,183,705.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,638,918.45	23,559,785.55
支付的各项税费		19,028,663.32	7,005,253.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,146,952,771.59	83,894,487.14
经营活动现金流出小计		3,537,594,769.60	1,265,643,231.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,885,157,310.55	73,421,872.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,050,300,000.00
取得投资收益收到的现金		4,492,102.34	8,634,396.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			119,502,244.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		818,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			693,383,611.11
投资活动现金流入小计		822,492,102.34	1,871,820,252.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,485.98	
投资支付的现金		100,000,000.00	1,050,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			903,301,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			690,191,525.16
投资活动现金流出小计		100,045,485.98	2,643,792,725.16
投资活动产生的现金流量净额		722,446,616.36	-771,972,472.83
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-444,056.78	-3,218,490.14
五、现金及现金等价物净增加额		-1,163,154,750.97	-701,769,090.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,176,076,069.96	1,877,845,160.60
六、期末现金及现金等价物余额		12,921,318.99	1,176,076,069.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖新全

林向斌

林向斌

所有者权益变动表

2019年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏玉龙钢管股份有限公司

2019年度

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				124,182,154.41		272,099,982.78	2,045,409,267.07
加：会计政策变更									-28,018.12		-252,163.11	-280,181.23
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	783,025,760.00				866,101,369.88				124,154,136.29		271,847,819.67	2,045,129,085.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,145,437.34		19,308,936.10	21,454,373.44
（一）综合收益总额											21,454,373.44	21,454,373.44
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									2,145,437.34		-2,145,437.34	
2.提取一般风险准备									2,145,437.34		-2,145,437.34	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				126,299,573.63		291,156,755.77	2,066,583,459.28

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

赵所立

林向斌

林向斌

所有者权益变动表(续)

2018年度

单位：元

编制单位: 江苏玉龙钢管股份有限公司

项 目	2018年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	783,025,760.00				866,101,369.88				124,182,154.41		251,956,055.23	2,025,265,339.52
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
二、本年初余额	783,025,760.00	-	-	-	866,101,369.88	-	-	-	124,182,154.41	-	251,956,055.23	2,025,265,339.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,143,927.55	20,143,927.55
（一）综合收益总额											20,143,927.55	20,143,927.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
四、本年年末余额	783,025,760.00	-	-	-	866,101,369.88	-	-	-	124,182,154.41	-	272,099,982.78	2,045,409,267.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

紅領

王向明

江苏玉龙钢管股份有限公司 2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

(一) 公司的历史沿革

江苏玉龙钢管股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏玉龙钢管有限公司（以下简称“有限公司”）。1999 年 12 月，唐永清、唐维君、吕燕青签订《江苏玉龙钢管有限公司出资协议书》，唐永清以现金 200 万元和受让的江苏玉龙钢管集团公司净资产 600 万元，合计 800 万元出资，占出资总额的 80%，唐维君、吕燕青各以现金 100 万元出资，各占出资总额的 10%。注册资本为人民币 1,000 万元，业经锡山市华夏会计师事务所有限公司锡华会所验字（1999）556 号验资报告验证确认。1999 年 12 月 22 日有限公司取得江苏省无锡市惠山工商行政管理局核发的 3202832109035 号企业法人营业执照。2003 年 8 月，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，有限公司申请增加注册资本人民币 4,000 万元，其中唐永清增资 2,100 万元、唐维君增资 950 万元、吕燕青增资 950 万元，增资后注册资本为人民币 5,000 万元，唐永清、唐维君、吕燕青分别出资 2,900 万元、1,050 万元、1,050 万元，占注册资本的比例分别为 58%、21%、21%。

经有限公司 2007 年度第一次股东会决议通过，有限公司以 2007 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 215,935,939.32 元整体变更为股份有限公司，按照 1: 0.9957 的比例折成本公司股份 215,000,000 股，其余 935,939.32 元作为资本公积，上述股本业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B073 号验资报告验证确认。江苏省无锡工商行政管理局于 2007 年 7 月 13 日核发了注册号为 3202002114883 的企业法人营业执照（后注册号变更为 320200000123451）。2007 年 12 月，本公司增加注册资本 2,300 万元，分别由上海章君商贸有限公司增资 300 万元、浙江豪瑞投资有限公司增资 300 万元、山东天和投资有限公司增资 300 万元、杭州邦和建筑工程有限公司增资 200 万元、吕燕青等 28 位自然人增资 1,200 万元，变更后的注册资本为人民币 23,800 万元。2009 年上海章君商贸有限公司、浙江豪瑞投资有限公司、山东天和投资有限公司、杭州邦和建筑工程有限公司将持有的本公司股份全部转让给自然人。

2011 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1646 号文核准，公司于 2011 年 10 月 27 日通过上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）7,950 万股，每股面值 1 元。发行后公司注册资本变更为人民币 31,750 万元，上述变更业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2011]B102 号验资报告验证确认。

2013 年公司实施限制性股票激励计划，授予限制性股票 262 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 262 万元，注册资本变更为人民币 32,012 万元。2014 年公司实施限制性股票激励计划预留股份 30 万股，每股面值 1 元，同时回购注销首批授予股第一期未达到解锁条件的获授但尚未解锁的限制性股票 12 万股，注册资本变更为 32,030 万元。

2014 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]978 号文核准，公司非公开发行股票 37,795,800 股，每股面值 1 元；注册资本变更为人民币 35,809.58 万元。

2015 年实施 2014 年度利润分配方案，以 2014 年末总股本 358,095,800 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 429,714,960 股。

2015 年公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第二期及预留股第一期未达到解锁条件的限制性股票 157.3 万股。

2016 年公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第三期及预留股第二期未达到解锁条件的限制性股票 157.3 万股。

2016 年 7 月 19 日，控股股东、实际控制人唐志毅、唐永清、唐柯君、唐维君（以下简称“出让方”）与拉萨市知合科技发展有限公司（以下简称“受让方”或“知合科技”）签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》，约定唐志毅、唐永清、唐柯君、唐维君将其持有的 132,966,570 股公司股份通过协议转让的方式转让给知合科技。2016 年 7 月 28 日，公司接到出让方的通知，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述协议转让股份的过户登记手续已于 2016 年 7 月 28 日办理完毕。本次股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份 132,966,570 股，占公司总股本的 16.91%。另根据协议约定，唐永清、唐柯君将其持有的 100,375,562 股股份的表决权委托给知合科技行使，占上市公司总股本的 12.77%。为担保控制权的稳定及委托权利的行使等事项，唐志毅、唐永清、唐柯君将其所持有合计 256,283,250 股公司股份（占公司总股本的 32.60%）质押给知合科技。本次交易完成后，知合科技合计拥有玉龙股份 233,342,132 股股份所对应的表决权，占公司总股本的 29.68%，成为公司拥有最多表决权的单一大股东，公司实际控制人变更为王文学。

2017 年 2 月 19 日，公司股东唐志毅、唐永清、唐柯君及吕燕青将所持有的公司 102,432,758 股股份协议转让给公司控股股东知合科技。根据《证券法》和《收购管理办法》，知合科技拟继续增持应当采取要约方式增持，知合科技向除知合科技以外的上市公司全部股东发出收购要约，拟要约收购 156,935,000 股上市公司股份，占上市公司总股本 20.00%，要约收购价格为 10.39 元/股。同日，知合科技与唐志毅、唐永清、唐柯君签署《预先接受要约收购协议》，唐志毅、唐永清、唐柯君持有的 156,113,554 股玉龙股份股票将不可撤销地用于预受要约。上述协议转让股份的过户登记手续已于 2017 年 3 月 9 日办理完毕。协议转让股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份 235,399,328 股，占公司总股本的 30.00%。截至 2017 年 3 月 31 日，要约收购完成，要约收购股份过户登记完成后，知合科技持有公司股份 391,541,858 股，占公司总股本的 49.90%。

2017 年 7 月 18 日，公司回购注销限制性股票激励计划首批授予股第四期及预留股第三期未达到解锁条件的限制性股票 163.9 万股。回购注销完成后，公司总股本由 784,664,760 元减少至 783,025,760 元。

2019 年 6 月 10 日，知合科技与厚皓科技、宁波焕禧、林明清、王翔宇分别签署了《股份转让协议》，知合科技将持有的公司 391,541,858 股无限售流通股协议转让给厚皓科技、焕禧实业、林明清、王翔宇，转让股份占公司总股本的 50.00%。2019 年 8 月 8 日，知合科技向厚皓科技协议转让的股份已经完成过户登记手续。本次股份过户登记完成后，厚皓科技持有 203,621,858 股公司股份，占公司总股本的 26.00%；知合科技仍持有 187,920,000 股公司股份，占公司总股本的 24.00%。本次转让后，厚皓科技成为公司第一大股东。公司控股股东变更为厚皓科技，蔡郁尘成为公司新的实际控制人。

截止 2019 年 12 月 31 日，厚皓科技持股数量不变，持股比例占公司总股本的 26.00%。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为金属制品业，主要经营范围：钢材轧制；石油钻杆及配套接头、回转支承的制造、加工、销售；镀锌加工业务及各种管道和管件的防腐处理；化工石油工程、市政公用工程施工（凭有效资质证书经营）；金属压力容器（凭有效许可证经营）、石油钻采专用设备铸钢件的开发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；供应链管理服务；国内贸易（不含国家限制及禁止类项目）（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）。

（三）公司的统一社会信用代码、注册地、组织形式、组织架构和总部地址

公司的统一社会信用代码：91320200718600590J

公司的注册地址：江苏省无锡市玉祁工业园

公司的经营地址：上海市浦东新区世纪大道 1788-1800 号陆家嘴金控广场 T1 楼 31 层

公司的组织形式：股份有限公司

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表列示：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
上海钜库供应链管理有限公司	投资设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
原能量股权投资有限公司	注销
天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	股权处置
天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司(天津玉汉尧子公司)	股权处置
宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司(天津玉汉尧子公司)	股权处置

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进

行编制。

二、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别按以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并

成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债, 其公允价值能够可靠计量的, 单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时, 不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 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的差额, 按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等), 于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用, 计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的, 该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的, 该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（三）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（四）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（五）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

（六）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司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。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司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；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，按照划分为合并报表范围之外的应收账款组合的原则计算预期信用损失，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。
钢管业务组合 贸易业务组合 新能源业务组合	对于划分为钢管业务组合、贸易业务组合、新能源业务组合的应收账款；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，在组合基础上采用预期信用损失法确定信用损失。公司利用应收账款逾期账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应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。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	10	5-10	9-9.5
电子设备	5	5-10	18-19

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5-10	18-19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3.无形资产的摊销方法

无形资产类别	摊销年限（年）	净残值率（%）	年摊销率（%）
非专利技术	10	5-10	9-9.5
财务软件	10	5-10	9-9.5

4.无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十八：.长期资产减值。

（三）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（四）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

（五）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司及下属子公司销售的钢管、大宗商品、新能源产品在满足下列条件时确认收入的实现。

· 钢管业务、新能源业务：国内销售以销售部门开具发货通知单经财务部门审核后至仓库发货，经客户签收后确认收入实现。国外销售以商品报关出口、取得提单并向银行办妥交单手续后确认收入实现。

大宗商品贸易业务：在商品所有权上的主要风险和报酬已转移至客户时确认贸易收入的实现，通

常以向客户取得物权确认单据作为公司收入确认时点，包括仓单、货权转移通知单等。公司按合同或协议确定的金额开具销售发票确认收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别按以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

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

2、财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），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。

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

公司执行财会[2019]6号期初及上期（2018年12月31日/2018年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

合并资产负债表

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	254,752,729.68	应收票据	6,880,337.21
		应收账款	247,872,392.47
应付票据及应付账款	318,479,257.95	应付票据	51,475,000.00
		应付账款	267,004,257.95

母公司资产负债表

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	228,453,884.83	应收票据	5,161,845.21
		应收账款	223,292,049.62
应付票据及应付账款	244,248,917.92	应付票据	
		应付账款	244,248,917.92

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则及财务报表格式对前期比较数据的影响。

（1）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明。

合并资产负债表项目

科目类别	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	247,872,392.47	247,498,817.49	-373,574.98

科目类别	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
递延所得税资产	6,477,643.40	6,571,037.15	93,393.75
盈余公积	124,182,154.41	124,154,136.29	-28,018.12
未分配利润	235,785,664.58	235,533,501.47	-252,163.11

注：2019年1月1日公司开始执行“新金融工具准则”，将执行新金融工具准则对期初数的影响调整至留存收益列报。
2019年1月1日，公司执行新准则应补提坏账准备373,574.98元，调增递延所得税资产93,393.75相应调减留存收益280,181.23元。

母资产负债表项目

科目类别	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	223,292,049.62	222,918,474.84	-373,574.98
递延所得税资产	5,059,194.97	5,152,588.72	93,393.75
盈余公积	124,182,154.41	124,154,136.29	-28,018.12
未分配利润	272,099,982.78	271,847,819.67	-252,163.11

注：2019年1月1日公司开始执行“新金融工具准则”，将执行新金融工具准则对期初数的影响调整至留存收益列报。
2019年1月1日，公司执行新准则应补提坏账准备373,574.98元，调增递延所得税资产93,393.75相应调减留存收益280,181.23元。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、1%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		61,277.83
银行存款(注1)	1,053,072,180.28	1,454,378,593.86
其他货币资金(注2)	1,249,771.11	46,484,554.41
合计	1,054,321,951.39	1,500,924,426.10

注1：银行存款中1,000,000,000.00元为公司存期一年的定期存单。

注2：其他货币资金中1,249,771.11元为公司存放于中信银行股份有限公司无锡洛社支行的保函保证金。

(1) 定期存单明细列示

定期存单编号	开户日	到期日	金额
0008391	2019年11月26日	2020年11月26日	150,000,000.00
0008382	2019年11月28日	2020年11月28日	150,000,000.00
0008381	2019年11月28日	2020年11月28日	150,000,000.00
0008392	2019年11月27日	2020年11月27日	200,000,000.00
0008380	2019年11月27日	2020年11月27日	100,000,000.00
0008383	2019年11月29日	2020年11月29日	250,000,000.00
合计			1,000,000,000.00

注：上述定期存单已分别于2020年3月19日、2020年3月24日提前支取。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,292,008.07	
合计	4,292,008.07	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		8,667,559.84
商业承兑票据		212,777.37
合计		8,880,337.21

(2) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,445,126.00	233,444,520.94
1~2年		27,519,214.06
2~3年		1,379,373.68
3~4年		1,171,152.94
4~5年		10,542,440.76
合计	30,445,126.00	274,056,702.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中 1: 贸易业务组合	30,445,126.00	100.00	416,083.39	1.37	30,029,042.61
其中 2: 钢管业务组合					
其中 3: 新能源业务组合					
合计	30,445,126.00	100.00	416,083.39	1.37	30,029,042.61

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,542,440.76	3.85	10,542,440.76	100.00	-
其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,542,440.76	3.85	10,542,440.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	263,514,261.62	96.15	16,015,444.13	6.08	247,498,817.49
其中 1: 贸易业务组合					-
其中 2: 钢管业务组合	237,640,218.51	86.71	14,721,741.87	6.19	222,918,476.64
其中 3: 新能源业务组合	25,874,043.11	9.44	1,293,702.26	5.00	24,580,340.85
合计	274,056,702.38	100.00	26,557,884.89	9.69	247,498,817.49

组合中, 按贸易业务组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	30,445,126.00	416,083.39	1.37			
合计	30,445,126.00	416,083.39	1.37			

组合中, 按钢管业务组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内				207,570,475.83	10,378,523.79	5.00
逾期 1-2 年				27,519,214.06	2,758,253.04	10.00
逾期 2-3 年				1,379,373.68	413,812.10	30.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 3-4 年				1,171,152.94	1,171,152.94	100.00
合计				237,840,216.51	14,721,741.87	6.19

组合中，按新能源业务组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内				25,874,045.11	1,293,702.26	5.00
合计				25,874,045.11	1,293,702.26	5.00

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		计提	转回(注 1)	转销或核销 (注 2)	其他减少 (注 3)	
单项计提坏账准备						
钢管业务	10,542,440.76		420,892.83	10,121,547.93		
贸易业务						
新能源业务						
单项计提坏账准备合 计	10,542,440.76		420,892.83	10,121,547.93		
组合计提坏账准备						
钢管业务	14,721,741.87	-	14,721,741.87			
贸易业务		416,083.39				416,083.39
新能源业务	1,293,702.26	1,849,142.33			3,142,844.59	
组合计提坏账准备合 计	16,015,444.13	2,265,225.72	14,721,741.87		3,142,844.59	416,083.39
合计	26,557,884.89	2,265,225.72	15,142,634.70	10,121,547.93	3,142,844.59	416,083.39

注1：2019年12月26日公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于应收账款、其他应收款转让的议案》，将公司因经营钢管业务产生的合计金额为 37,237,802.11 元的应收款债权转让给江苏玉龙钢管科技有限公司，转让价款为人民币 37,237,802.11 元（其中应收账款36,104,532.11元，其他应收款 1,133,270.00 元）。公司因上述交易冲回钢管业务计提的坏账准备2,670,444.60元（其中应收账款坏账准备2,523,997.60元，其他应收款坏账准备146,447.00元）。余12,618,637.10元为本期收回前期坏账对应的坏账转回。

注2：2019年8月16日公司召开了第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于资产核销的议案》；根据《企业会计准则》及公司相关会计政策，公司对经催收无法收回且已对

其计提百分百坏账的应收及其他应收款进行了整理,将部分应收及其他应收款做坏账损失处理。本次核销应收账款10,121,547.93元,核销其他应收款8,103,067.73元,合计18,224,615.66元,均已全额计提坏账准备。

注3:其他减少为公司本期处置持有控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司股权,天津玉汉尧及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司账面结存的应收账款坏账准备相应减少3,142,844.59元

其中本期金额重大的坏账准备转回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆祥龙天然气有限公司-郭海	1,542,945.97	收回款项转回
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	1,393,810.43	收回款项转回
重庆市隆祥能源发展有限公司-郭海	1,207,164.28	收回款项转回
天台县水务集团有限公司-俞鑫	986,155.02	收回款项转回
合肥燃气集团有限公司-赵金兴	907,135.94	收回款项转回
大连天然气高压管道有限公司-郭海	892,274.62	收回款项转回
温州市公用工程有限公司	836,719.62	收回款项转回
新地能源工程技术有限公司东莞分公司	612,990.74	收回款项转回
湖南省天然气管网有限公司	587,035.79	收回款项转回
合计:	8,966,232.41	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的程序	是否关联方
实际核销的应收账款 (上海杰益公司等)	10,121,547.93	预计无法收回	董事会批准	否

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
前五名合计	应收货款	30,416,100.00	1年以内	99.90	416,083.39
合计		30,416,100.00		99.90	416,083.39

5.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	1,074,111,668.24	100.00	37,489,399.11	96.83
1~2年			144,984.37	0.37
2~3年			1,083,732.17	2.80
合计	1,074,111,668.24	100.00	38,718,115.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	预付煤炭款	326,636,274.90	1 年以内	30.41
第二名	预付煤炭款	235,000,000.00	1 年以内	21.88
第三名	预付煤炭款	233,000,000.00	1 年以内	21.69
第四名	预付煤炭款	85,178,937.50	1 年以内	7.93
第五名	预付煤炭款	80,367,805.60	1 年以内	7.48
第六名	预付煤炭款	62,170,445.60	1 年以内	5.79
第七名	预付煤炭款	51,577,383.20	1 年以内	4.80
合计		1,073,930,846.80		99.98

6.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	2,719,929.71	9,946,044.76
合计	2,719,929.71	9,946,044.76

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,719,929.71	8,269,148.34
1~2 年		1,377,799.92
2~3 年		557,632.00
3~4 年		8,289,854.19
合计	2,719,929.71	18,494,432.45

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	125,000.00	369,710.00
保证金和押金	2,555,377.92	7,969,392.68
预付款转入	-	10,090,633.93
其他	39,551.79	64,695.84
合计	2,719,929.71	18,494,432.45
减：坏账准备		8,548,387.69

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
净额	2,719,929.71	9,946,044.76

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019-1-1 日余额			8,548,387.69	8,548,387.69
2019 年 1 月 1 日余额在 本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提			190,060.29	190,060.29
本期转回			146,447.00	146,447.00
本期转销				
本期核销			8,103,067.73	8,103,067.73
其他变动			488,933.25	488,933.25
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回（注 1）	转销或核销（注 2）	其他变动（注 3）	
钢管业务	8,117,215.82	132,298.91	146,447.00	8,103,067.73		
新能源业务	431,171.87	57,761.38			488,933.25	
合计	8,548,387.69	190,060.29	146,447.00	8,103,067.73	488,933.25	

注1：2019 年 12 月 26 日公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于应收账款、其他应收款转让的议案》，将公司因经营钢管业务产生的合计金额为 37,237,802.11 元的应收账款债权转让给江苏玉龙钢管科技有限公司，转让价款为人民币 37,237,802.11 元（其中应收账款 36,104,532.11 元，其他应收款 1,133,270.00 元）。公司因上述交易冲回钢管业务计提的坏账准备2,670,444.60元（其中应收账款坏账准备2,523,997.60元，其他应收款坏账准备146,447.00元）。

注2：2019年8月16日公司召开了第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于资产核销的议案》；根据《企业会计准则》及公司相关会计政策，公司对经催收无法收回且已对其计提百分百坏账的应收及其他应收款进行了整理，将部分应收及其他应收款做坏账损失处理。本次核销应收账款 10,121,547.93 元，核销其他应收款 8,103,067.73 元，合计18,224,615.66 元，均已全额计提坏账准备。

注3：其他减少为公司本期处置持有控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司股权，天津玉汉尧及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司账面结存的其他应收款坏账准备相应减少488,933.25元

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的程序	是否关联方
实际核销的其他应收款（上海永滕工贸有限公司等）	8,103,067.73	预计无法收回	董事会批准	否

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
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	押金	1,767,777.12	1年以内	64.99	
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	押金	500,000.00	1年以内	18.38	
上海陆家嘴物业管理有限公司	押金	192,044.40	1年以内	7.06	
上海证大喜玛拉雅酒店	押金	71,910.40	1年以内	2.64	
姚雨桑	备用金	54,500.00	1年以内	2.00	
合计	/	2,586,231.92	/	95.07	

7.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				15,526,342.88	1,464,875.79	14,061,467.09
在产品				982,573.03		982,573.03
库存商品	43,863,850.96	854,169.11	43,009,481.85	112,513,678.00	10,213,775.92	102,299,902.08
低值易耗品				1,599,019.65		1,599,019.65
合计	43,863,850.96	854,169.11	43,009,481.85	130,821,613.56	11,678,651.71	118,942,961.85

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提(注1)	转回或转销(注2)	其他(注3)	
原材料	1,464,875.79		842,168.58	622,707.21	
库存商品	10,213,775.92	10,420,243.37	5,570,904.23	14,208,945.95	854,169.11
合计	11,678,651.71	10,420,243.37	6,413,072.81	14,831,653.16	854,169.11

注1：本期计提存货跌价准备系本公司贸易业务结存存货按照成本与可变现净值孰低计量计提的跌价准备。

注2：本期转回或转销金额系本公司本期销售已计提跌价准备的存货相应转回已计提存货跌价准备。

注3：其他减少系本公司本期处置持有控股子公司天津玉汉尧石墨储能材料科技有限公司股权，其子公司宁夏汉尧石墨储能材料科技有限公司账面结存的存货跌价准备相应减少所致。

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税负数重分类	620,261.21	31,211,013.16
其他税费负数重分类	-	57,327.56
预付房租及物业费（注1）	1,654,201.00	-
应收定期存单利息（注2）	324,236.11	-
合计	2,598,698.32	31,268,340.72

注1：预付房租及物业费为公司预付的租赁上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司、上海陆家嘴物业管理有限公司的房租及物业费。

注2：应收定期存单利息为公司存放于银行的1,000,000,000.00元定期存单应收利息。

9.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,104,197.00	102,106,679.28
固定资产清理	-	-
合计	2,104,197.00	102,106,679.28

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	567,568.00	201,153,179.76	2,569,412.89	10,690,842.66	214,981,003.31
2.本期增加金额		3,594,821.07	783,628.32	1,530,407.37	5,908,856.76
（1）购置		2,082,640.56	783,628.32	1,530,407.37	4,396,676.25
（2）在建工程转入		1,512,180.51	-	-	1,512,180.51
3.本期减少金额	567,568.00	204,748,000.83	2,569,412.89	10,859,995.90	218,744,977.62
（1）处置或报废	-	113,936,019.78	351,265.32	3,915,408.31	118,202,713.41
（2）企业合并减少	567,568.00	90,811,981.05	2,218,127.57	6,944,587.59	100,542,264.21
4.期末余额	-	-	783,628.32	1,361,254.13	2,144,882.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	11,469.60	90,504,285.04	631,084.74	3,337,089.82	94,483,929.20
2.本期增加金额	11,469.60	4,728,555.63	231,324.76	692,112.26	5,663,462.25
(1)计提	11,469.60	4,728,555.63	231,324.76	692,112.26	5,663,462.25
3.本期减少金额	22,939.20	95,232,840.67	834,210.76	4,016,715.37	100,106,706.00
(1)处置或报废	-	91,130,871.91	333,721.05	2,902,803.28	94,367,396.24
(2)企业合并减少	22,939.20	4,101,968.76	500,489.71	1,113,912.09	5,739,309.76
4.期末余额	-	-	28,198.74	12,486.71	40,685.45
三、减值准备					
1.期初余额	-	18,390,394.83	-	-	18,390,394.83
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额	-	18,390,394.83	-	-	18,390,394.83
(1)处置或报废		18,390,394.83			18,390,394.83
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	-	755,429.58	1,348,767.42	2,104,197.00
2.期初账面价值	556,098.40	92,258,499.89	1,938,328.15	7,353,752.84	102,106,679.28

10.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程		20,783,432.85
工程物资		
合计		20,783,432.85

(2) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
27000 吨年产能石墨烯改性三元正极材料和 10000 吨年产能石墨烯改性导电浆料（二期）				15,744,905.68		15,744,905.68
高端锂离子电池用电极复合导电材料建设项目 3000 吨/年产能				4,507,614.35		4,507,614.35
零星工程				530,912.84		530,912.84
合计				20,783,432.85		20,783,432.85

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	本期减少			期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
27000 吨年产能石墨烯改性三元正极材料和 10000 吨年产能石墨烯改性导电浆料（二期）	15,744,905.66	59,482.70			15,804,388.42	
高端锂离子电池用电极复合导电材料建设项目 3000 吨/年产能	4,507,614.35	1,040,138.88	547,401.74	3,960,213.71	1,040,137.76	
零星工程	530,912.84	622,898.42	984,778.77		189,032.49	
合计	20,783,432.85	1,722,520.04	1,512,180.51	3,960,213.71	17,033,558.67	

注1：本期在建工程发生额均为本公司控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司、天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司本期发生额。

注2：在建工程其他减少发生额系公司本期处置上述控股子公司股权导致的在建工程的减少。

11.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	77,110,200.00	1,154,085.08	78,264,285.08
2.本期增加金额		39,246.91	39,246.91
(1)购置		39,246.91	39,246.91
3.本期减少金额	77,110,200.00	1,166,340.84	78,276,540.84
(1)处置		974,615.38	974,615.38
(2)企业合并减少	77,110,200.00	191,725.46	77,301,925.46
4.期末余额		26,991.15	26,991.15
二、累计摊销			
1.期初余额	5,073,724.48	826,360.10	5,900,084.58
2.本期增加金额	3,624,088.92	63,080.54	3,687,169.46
(1)计提	3,624,088.92	63,080.54	3,687,169.46
3.本期减少金额	8,697,813.40	887,641.24	9,585,454.64
(1)处置		862,615.28	862,615.28
(2)企业合并减少	8,697,813.40	25,025.96	8,722,839.36
4.期末余额		1,799.40	1,799.40
三、减值准备			

项目	非专利技术	财务软件	合计
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		25,191.75	25,191.75
2.期初账面价值	72,036,475.52	327,724.98	72,364,200.50

12.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买天津玉汉尧 33.67%股权形成	665,408,676.54		665,408,676.54	
合计	665,408,676.54		665,408,676.54	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置(注)	
持有天津玉汉尧 33.67%股权形成	30,391,985.75		30,391,985.75	
合计	30,391,985.75		30,391,985.75	

注：商誉本期减少系公司本期处置控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司、天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司股权导致的减少。

13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少(注)	
装修费	22,253,339.95	7,088,006.42	2,743,707.35	23,492,282.26	3,105,356.76
弱电工程款		224,000.00			224,000.00
合计	22,253,339.95	7,312,006.42	2,743,707.35	23,492,282.26	3,329,356.76

注：长期待摊费用中其他减少系公司本期处置控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司、天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司股权导致的减少。

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	416,083.39	104,020.85	21,059,094.20	5,264,773.57
其他应收款坏账准备			8,548,387.69	2,137,096.92
存货跌价损失	854,169.11	213,542.28	11,678,651.71	2,919,662.93
合计	1,270,252.50	317,563.13	41,286,133.60	10,321,533.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			72,046,537.32	18,011,634.33
固定资产税会差异			15,001,985.06	3,750,496.27
公允价值变动	227,600.00	56,900.00		
合计	227,600.00	56,900.00	87,048,522.38	21,762,130.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			3,750,496.27	6,571,037.15
递延所得税负债			3,750,496.27	18,011,634.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备		5,498,790.69
可抵扣亏损	382,410,610.01	419,053,580.30
合计	382,410,610.01	424,552,370.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	382,410,610.01	395,444,251.58	
2022 年度		6,054,088.17	
2023 年度		17,555,240.55	
合计	382,410,610.01	419,053,580.30	/

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		20,558,530.12
合计		20,558,530.12

16.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		51,475,000.00
合计		51,475,000.00

17.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	42,143,211.38	267,004,257.95
合计	42,143,211.38	267,004,257.95

18.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	102,874,812.50	14,307,055.46
1年以上		6,151,460.05
合计	102,874,812.50	20,458,515.51

19.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	处置股权减少	期末余额
一、短期薪酬	5,139,003.71	27,972,940.36	29,916,546.40	1,875,804.85	1,319,592.82
二、离职后福利—设定提存计划	302,797.12	2,285,866.19	2,521,718.93		66,944.38
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	5,441,800.83	30,258,806.55	32,438,265.33	1,875,804.85	1,386,537.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置股权减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,830,661.85	22,595,849.38	24,325,855.25	1,857,280.84	1,243,375.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置股权减少	期末余额
二、职工福利费	94,900.00	2,151,284.53	2,246,184.53		-
三、社会保险费	155,114.02	1,728,590.37	1,840,379.71	-	43,324.68
其中：1. 医疗保险费	152,600.53	1,623,779.11	1,738,294.31		38,085.33
2. 工伤保险费	502.68	47,591.34	46,863.73		1,230.29
3. 生育保险费	2,010.81	57,219.92	55,221.67		4,009.06
四、住房公积金	-	1,000,523.00	967,630.00		32,893.00
五、工会经费和职工教育经费	58,327.84	496,693.08	538,496.91	18,524.01	-
合计	5,139,003.71	27,972,940.36	29,916,546.40	1,875,804.85	1,319,592.82

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	处置股权减少	期末余额
1. 基本养老保险费	294,295.01	2,192,323.00	2,421,702.29		64,915.72
2. 失业保险费	8,502.11	76,620.49	83,093.94		2,028.66
3. 补充医疗保险		16,922.70	16,922.70		
合计	302,797.12	2,285,866.19	2,521,718.93		66,944.38

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	405,363.61	578,488.37
增值税	782,535.93	10,389,053.48
城市维护建设税	94,606.06	727,015.00
教育费附加	40,545.45	311,577.88
地方教育费附加	27,030.30	207,718.59
代扣代缴个人所得税	40,000.07	275,958.78
印花税	226,729.50	51,623.77
其他		7,867.56
合计	1,616,810.91	12,549,301.43

21. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,500,124.84	49,054,476.86
合计	1,500,124.84	49,054,476.86

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款		45,431,427.95
费用款	1,278,489.23	3,597,766.58
押金	122,000.00	
其他	99,635.61	25,282.33
合计	1,500,124.84	49,054,476.86

22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
科技创新发展专项资金		4,600,000.00		4,600,000.00		
合计		4,600,000.00		4,600,000.00		/

注 1：政府补助明细情况详见附注五-45 政府补助。

注 2：递延收益中其他减少系公司本期处置控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司及其子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司、天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司股权导致的减少

23. 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	783,025,760.00						783,025,760.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	904,151,934.01			904,151,934.01
其他资本公积				
合计	904,151,934.01			904,151,934.01

25. 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	124,154,136.29	2,145,437.34		126,299,573.63
合计	124,154,136.29	2,145,437.34		126,299,573.63

26.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	235,785,664.58	213,905,491.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-252,163.11	
调整后期初未分配利润	235,533,501.47	213,905,491.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,415,360.23	21,880,173.48
减：提取法定盈余公积	2,145,437.34	
期末未分配利润	253,803,424.36	235,785,664.58

27.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	1,784,275,846.47	1,761,709,341.81	1,340,077,991.35	1,260,662,509.16
其他业务	55,221,401.24	46,992,614.34	182,851,655.54	184,582,262.11
合计	1,839,497,247.71	1,808,701,956.15	1,522,929,646.89	1,445,224,771.27

(1)主营业务营业收入分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	1,638,438,012.49	1,606,588,966.05		
钢管收入	107,368,340.10	110,472,462.45	1,315,286,562.85	1,233,921,402.58
新能源收入	38,471,493.88	44,647,913.31	24,791,428.50	26,741,106.58
合计	1,784,275,846.47	1,761,709,341.81	1,340,077,991.35	1,260,662,509.16

(2)营业收入前五名

客户名称	是否关联方	本期发生额	占全年收入发生额的比例
第一名	否	340,727,461.91	18.52
第二名	否	246,100,260.25	13.38
第三名	否	193,327,922.98	10.51
第四名	否	125,125,233.67	6.80
第五名	否	114,112,144.81	6.20
合计		1,019,393,023.62	55.41

28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	827,986.18	1,242,629.91

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	606,474.19	887,592.83
水利基金	17,354.00	
房产税		160,684.34
土地使用税		172,419.20
印花税	950,616.33	669,749.38
其他	11,458.50	11,354.27
合计	2,413,889.20	3,144,429.93

29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,117,066.89	3,699,411.19
运输装卸费	1,821,272.44	49,306,989.91
招投标费		1,913,495.32
招待费	482,650.32	487,391.52
差旅费	219,028.99	277,894.49
货转费	83,695.07	-
办公费	59,187.75	12,463.08
广告宣传费	-	131,060.91
其他费用	946,272.98	653,463.67
合计	6,729,174.44	56,482,170.09

30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,944,603.74	24,240,309.22
咨询费	8,011,209.86	14,794,475.80
租赁费	7,730,068.25	8,983,878.56
折旧与摊销	5,603,275.62	6,348,851.06
业务招待费	4,039,179.76	5,823,104.51
差旅费	1,188,843.59	2,629,850.73
办公费	1,172,322.96	1,700,502.96
其他	3,304,177.43	4,668,870.69
合计	47,993,681.21	69,189,843.53

31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,036,765.30	3,605,533.87

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧	547,348.55	389,931.89
房租	467,788.51	96,234.42
材料	236,405.34	533,513.54
技术服务费	206,949.01	5,844.65
其他	41,800.14	257,579.95
合计	4,537,056.85	4,888,638.32

32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,383,611.11
减：利息收入	13,844,917.70	26,236,162.13
加：汇兑损失（减收益）	444,056.78	2,089,950.70
加：手续费支出	87,798.00	148,186.52
合计	-13,313,062.92	-20,614,413.80

33.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	36,800.00	16,991,804.36	36,800.00
政府补助退回			
合计	36,800.00	16,991,804.36	36,800.00

注：明细情况详见附注五.45.政府补助。

34.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	12,614,835.59	
理财产品投资收益	4,492,102.34	8,634,396.94
期货交易投资收益	-1,929,305.43	
合计	15,177,632.50	8,634,396.94

35.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	227,600.00	
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动收益	227,600.00	
合计	227,600.00	

36.信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	12,877,408.98	

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-43,613.29	
合计	12,833,795.69	

37.资产减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)商誉减值损失	-	-30,391,985.75
(2)存货跌价损失	-9,578,074.79	-11,678,651.71
(3)应收账款坏账损失		-7,205,012.68
(4)其他应收款坏账损失		115,434.72
合计	-9,578,074.79	-49,160,215.42

38.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-485,879.28	66,674,017.38	-485,879.28
合计	-485,879.28	66,674,017.38	-485,879.28

39.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的债务款核销（注1）	3,363,347.41		3,363,347.41
客户违约赔偿金（注2）	6,064,203.47		6,064,203.47
无需支付的出口收入佣金（注3）	1,664,013.84		1,664,013.84
其他	144,228.09	14,928.22	144,228.09
合计	11,235,792.81	14,928.22	11,235,792.81

注1：2019年度公司核销部分无需支付的债务款；其中核销无需支付的预收客户款2,939,694.35元；核销无需支付的应付账款423,653.06元。

注2：2019年度公司收到客户取消定单的通知,与该订单相关的定金款客户不再要求支付,公司据此确认客户违约金赔偿收入，其中：应收TAMIN TAJHIZ PISHRO定金款3,994,140.18元;应收TRANSFAR INTERNATIONAL LTD定金款1,771,975.00元;应收MULTIACERSO SOCIEDAD ANONIMA定金款257,384.52元; 应收中盐镇江盐化有限公司赔偿款40,703.77元。

注3：无需支付的出口收入佣金系公司根据与TRANSFAR INTERNATIONAL LTD签订的出口订单于2018年6月将货物出口至苏丹共和国,货物交接后公司根据协议支付佣金费时银行拒绝收取上述佣金费用，经与客户沟通确认客户不再要求支付该笔佣金费用，公司据此确认营业外收入。

40.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金赔偿	178,632.00	100,000.00	178,632.00
应收账款核销	107,584.00	-	107,584.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿（注1）、（注2）	10,689,816.00	-	10,689,816.00
补交税费	25,202.51	184.76	25,202.51
非流动资产毁损报废损失	127,293.46	61.51	127,293.46
其他	51,250.00	5,449.36	51,250.00
合计	11,179,777.97	105,695.63	11,179,777.97

注1：2017年7月24日济南城建集团有限公司第二分公司(以下简称城建公司)向无锡市惠山区人民法院提起民事诉讼，要求公司履行2015年12月14日与城建公司签订的《工矿企业采购合同》及2016年7月3日双方签订的《补充协议》向城建公司交付钢管4,135吨，同时要求公司支付合同总价5%的违约金1,020,000.00元。无锡市惠山区人民法院于2018年2月8日对上述诉讼案件做出（2017）苏0206民初4176号民事判决：1、城建公司与公司继续履行双方签订的《工矿企业采购合同》及《补充协议》；2、城建公司于判决生效后10日内至公司带款提货。3、案件受理费149,276.00元、保全费5,000.00元，合计154,276.00元，由公司承担。

2018年3月30日，公司向城建公司发出解除合同通知书，通知城建公司自《解除合同通知书》送达被告之日起解除与公司于2015年12月14日签订的《工矿企业采购合同》和于2016年7月5日签订的《补充协议》。为此，公司作为原告向法院提起民事诉讼。2019年3月29日公司向无锡市惠山区人民法院提出撤诉申请。无锡市惠山区人民法院，出具（2018）苏0206民初1846号民事裁定书：准许公司撤诉；案件受理费144,176.00元，减半收取72,088.00元，由公司负担。

2019年7月，公司收到无锡市惠山区人民法院下发的《无锡市惠山区人民法院结案通知书》[(2018)苏0206执733号]，就公司与城建公司买卖合同纠纷一案，经法院执行，双方当事人达成执行和解协议，和解协议约定：1、公司支付城建公司一审案件受理费149,276.00元、保全费5,000.00元，合计154,276.00元；2、（2017）苏0206民初4176号民事判决书所确定的公司应承担的逾期赔偿费510,000.00元；3、公司因迟延履行交货义务赔偿城建公司1,500,000.00元；4、关于（2017）苏0206民初4176号民事判决书所确定的供货义务，双方约定公司不再供货，由公司赔偿城建公司7,625,540.00元；5、双方再无其他纠葛。现双方达成的和解协议已履行完毕。公司已向城建公司支付赔偿损失、案件受理费、保全费共计9,789,816.00元，公司据此增加本年度营业外支出9,789,816.00元。

注2：2019年5月8日，公司收到江苏省宜兴市人民法院（2018）苏0282民初9244号民事调解书，双方约定公司于2019年5月15日前一次性补偿江苏天润管业有限公司900,000.00元。2019年5月13日公司按约定支付上述款项并据此确认营业外支出900,000.00元。

41.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	409,622.61	578,748.64
递延所得税费用	2,215,348.05	-2,095,780.52
合计	2,624,970.66	-1,517,031.88

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	702,441.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,610.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,346.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,251,923.89
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	5,129,261.78
本期转回前期递延所得税费用的影响	2,251,065.05
处置子公司确认投资收益影响	-2,355,389.61
所得税费用	2,624,970.66

42.合并现金流量表项目

(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
政府补助	4,636,800.00	16,784,700.00
利息收入	13,180,255.86	23,039,230.70
往来款及其他	225,431.82	6,233,676.20
合计	18,042,487.68	46,057,606.90

(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
费用付现	30,464,691.00	89,679,178.83
往来款及其他	55,262,170.78	50,626,016.64
手续费	87,798.00	
合计	85,814,659.78	140,305,195.47

43.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-1,922,528.92	9,180,475.28
加：资产减值准备	-3,255,720.90	49,160,215.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,663,462.25	3,776,147.09
无形资产摊销	3,687,169.46	5,405,060.85
长期待摊费用摊销	2,743,707.35	1,390,885.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	485,879.28	-66,674,017.38

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	127,293.46	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-227,600.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	-	3,218,490.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,177,632.50	-8,634,386.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	731,069.05	576,511.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,484,279.00	-2,672,291.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,036,436.82	109,805,799.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-886,010,295.88	-168,481.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-172,317,321.29	-193,590,347.89
其他(注)	5,570,904.23	
经营活动产生的现金流量净额	-1,051,380,898.59	-89,225,970.68
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		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,053,072,180.28	1,454,439,871.69
减：现金的期初余额	1,454,439,871.69	1,877,845,160.60
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	-401,367,691.41	-423,405,288.91

注：其他系上期计提存货跌价准备本期销售导致的转回。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额69,845,019.03元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	818,000,000.00
其中：天津玉汉尧股权处置	818,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	135,047,817.93
其中：天津玉汉尧持有的现金及现金等价物	135,047,817.93
处置子公司收到的现金净额	682,952,182.07

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		1,454,439,871.69
其中：库存现金		61,277.83

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,053,072,180.28	1,454,378,593.86
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	1,053,072,180.28	1,454,439,871.69
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		

44.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	1,249,771.11	保函保证金
合计	1,249,771.11	

45.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报科目	计入当期损益的金额
2019年无锡市省级商务发展专项资金	收益	36,800.00	其他收益	36,800.00
合计		36,800.00		36,800.00

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	期初余额	本期新增 金额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的列报 项目
重大科技专项资金	资产		4,600,000.00		4,600,000.00		
合计			4,600,000.00		4,600,000.00		

注1：2019年5月公司控股子公司之子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司收到宁夏回族自治区财政厅拨付的重大科技专项资金款4,600,000.00。

注2：其他变动系本期处置持有控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司股权，天津玉汉尧子公司宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司账面结存的递延收益相应减少所致。

附注六、合并范围的变更

1.处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司
股权处置价款	818,000,000.00
股权处置比例（%）	33.34%

项目	天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司
股权处置方式	现金
丧失控制权的时点	2019-5-28
丧失控制权时点的确定依据	工商登记变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	12,614,835.59

2.其他原因的合并范围变动

2019年10月15日，固安县行政审批局出具（固）登记内注核字（2019）第5838号准予注销登记通知书，同意公司注销全资子公司原能量股权投资有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接		
上海钜库供应链管理有限公司	上海市浦东新区	上海市浦东新区	货物及技术进出口业务,供应链管理等	100.00		投资	
原能量股权投资有限公司	固安县	固定县	股权投资等	100.00		投资	已注销
天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	天津东丽	天津东丽	电池材料制造、销售	33.34		购买股权	已处置
天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司 （天津玉汉尧子公司）	天津东丽	天津东丽	电池材料制造、销售		33.34	购买股权	已处置
宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司 （天津玉汉尧子公司）	宁夏银川	宁夏银川	电池材料制造、销售		33.34	购买股权	已处置

注：2019年1-5月公司持有天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司33.34%股权,同时享有上述持股公司66.67%表决权。公司据此将天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司及其全资子公司天津艾克凯胜石墨烯科技有限公司、宁夏汉尧石墨烯储能材料科技有限公司纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例%	当期归属于少数股东的 损益	当期向少数股东支付 的股利	期末累计少数股东 权益
天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	66.66	-22,337,889.15		

注：2019年5月公司处置持有控股子公司天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司全部股权，相应少数股权权益一并结转。

附注八、与金融工具相关的风险

公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险：公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险：公司目前流动资金充足无借款业务，因此无重大的利率风险。

(3) 其他价格风险：由于市场环境的活跃，大宗贸易交易价格波动较大，公司已采取了各种措施，预防销售价格跌破成本价的风险，包括但不限于对市场进行预测，与供应商提前锁定供货价格等措施。

2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的业务主要为煤炭、橡胶、化工品等大宗商品贸易，面对的客户主要为大型国有企业，公司与客户结算均要求结算后立即回款，应收账款的收回对公司资产质量以及财务状况不会产生不利影响。

3、流动性风险

公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	4,292,008.07			
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	4,292,008.07			

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产	4,292,008.07	期货市场			
1.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	4,292,008.07				
持续的公允价值计量的资产总额	4,292,008.07				

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

控股股东公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股股东对本公司的 持股比例(%)	控股股东对本公司的 表决权比例(%)	本公司 最终控 制方
上海厚皓科技有限公司	上海浦东区	投资	150,000.00	26.00	26.00	赖郁尘

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南高新控股集团有限公司	现持股比例 24%的股东(注)
拉萨市知合科技发展有限公司	原持股比例 24%的股东(注)
赖郁尘	公司实际控制人、董事长
黄永直	公司董秘
李春平	独董
王建平	独董

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁海涛、彭泽蔚、牟文新	公司监事
卢奋奇	总经理
林向欢	财务总监

注：济南高新控股集团有限公司、拉萨市知合科技发展有限公司股权变动情况详见附注十二、1.其他资产负债表日后事项说明。

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	315.03	325.40

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2019年12月31日公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

公司与无锡大树物资贸易有限公司（以下简称大树贸易）、湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称涟源钢铁）发生贸易纠纷。2014年6月公司向无锡市惠山区人民法院起诉。2015年12月28日，惠山区人民法院作出（2014）惠前商初字第00140号民事判决书，判决大树贸易、涟源钢铁交付热轧卷钢板7,267.577吨，赔偿逾期交付违约损失（以2,513.492万元为基数，自2014年6月11日起计算至实际交付之日止，按中国人民银行同期贷款基准利率计算），开具金额为779.57万元的增值税专用发票。

原审判决后，涟源钢铁向无锡市中级人民法院提起上诉，无锡市中级人民法院于2016年3月3日立案受理，2016年6月3日无锡市中级人民法院作出（2016）苏02民终820号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

经无锡市惠山区人民法院立案受理，（2014）惠前商初字第00140号民事判决书申请执行内容已全部执行完毕，已结案。

2017年涟源钢铁向江苏省高级人民法院提出申诉，江苏省高级人民法院于2018年5月24日下达了（2017）苏民申229号民事裁定，裁定本案由江苏省高级人民法院提审；再审期间，中止原判决的执行。截至报告出具日，江苏省高级人民法院尚未开庭审理。

该事项对公司影响暂无法确定。

附注十二、资产负债表日后事项

2020年1月19日，公司原第二大股东拉萨市知合科技发展有限公司(以下简称知合科技)与

济南高新控股集团有限公司(以下简称高新控股)签署了《股份转让协议》，知合科技将其持有的公司 187,920,000 股无限售流通股协议转让给高新控股，转让股份占公司总股本的 24.00%。具体内容详见公司于 2020 年 1 月 21 日披露的《关于股东权益变动的提示性公告》(公告编号：2020-007)。2020 年 3 月 13 日，中证登出具了《过户登记确认书》，本次股份协议转让的过户登记手续办理完毕。本次股份过户登记完成后，高新控股持有公司 187,920,000 股无限售流通股，占公司总股本的 24.00%，成为公司第二大股东，知合科技不再持有公司股份。

2020年1月10日，经广州市南沙区市场监督管理局核准，公司成立全资子公司广州宇繁能源化工有限公司。注册地址：广州市南沙区丰泽东路106号（自编1号楼）；注册资本：3000万人民币；统一社会信用代码：91440101MA5D43UX9X。

2020年3月6日，经上海市浦东新区市场监督管理局核准，公司成立全资子公司上海厚能矿业有限公司。注册地址：上海市浦东新区泥城镇云汉路979号2楼；注册资本：5000万人民币；统一社会信用代码：91310115MA1HB4W68X。

2020年4月8日，经浙江省舟山市市场监督管理局自由贸易试验区分局核准，公司成立全资子公司浙江封景能源有限公司。注册地址：中国（浙江）自由贸易试验区舟山市定海区北蝉乡（综保区）舟山港综合保税区企业服务中心301-15430室；注册资本：18000万人民币；统一社会信用代码：91330900MA2DM0HJ6U。

附注十三、其他重要事项

1. 终止经营

(1) 终止经营项目明细

终止经营 项目	钢管业务		新能源业务		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、利润表项目（单体）						
收入	162,589,741.34	1,501,330,304.34	38,471,493.88	24,791,428.50	201,061,235.22	1,526,121,732.84
费用	161,654,955.63	1,480,622,816.02	74,658,256.17	46,502,222.23	236,313,211.80	1,527,125,038.25
利润总额	934,785.71	20,707,488.32	-36,186,762.29	-21,710,793.73	-35,251,976.58	-1,003,305.41
所得税费用（收益）	5,151,157.95	563,560.77	-2,676,577.54	-2,669,341.28	2,474,580.41	-2,095,760.52
净利润	-4,216,372.24	20,143,927.55	-33,510,184.75	-19,051,452.44	-37,726,556.99	1,092,475.11
二、终止经营的资产或处置组确认的资产减值损失及其转回金额						
其中：计提				30,391,985.75	-	30,391,985.75

终止经营 项目	钢管业务		新能源业务		合计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
转回						
三、终止经营处置损益	-	-	12,614,835.59	-	12,614,835.59	-
处置损益总额			12,614,835.59		12,614,835.59	-
所得税费用（收益）		-				
处置净损益			12,614,835.59		12,614,835.59	-
四、现金流量表项目						
经营活动现金流量净额	-130,129,116.27	73,421,872.33	-89,182,470.00	73,421,872.33	-219,311,586.27	146,843,744.66
投资活动现金流量净额	94,916.10	-771,972,472.83	-28,150,170.40	-771,972,472.83	-28,055,254.30	-1,543,944,945.66
筹资活动现金流量净额	-		-		-	-

(2) 归属于母公司所有者的净利润分类

类别	本期金额	上期金额
持续经营	23,189,192.48	18,220,688.22
终止经营	-2,773,832.25	3,659,485.26
合计	20,415,360.23	21,880,173.48

2. 终止经营主要事项

① 出售钢管业务

2019 年公司出售与钢管业务相关的资产和负债：其中应收债权 3,723.78 万元、固定资产（净值）443.51 万元、无形资产商标使用权 261.62 万元，价款合计 4,431.66 万元。上述资产全部转让给江苏玉龙钢管科技有限公司。

② 出售新能源业务控股子公司股权

2018 年公司分别以投资入股及购买其他方股权的方式购入天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司（以下简称“天津玉汉尧”）股权。至 2018 年 6 月合计持有天津玉汉尧公司 33.34% 的股权（享有 66.66% 的表决权）从而实际控制天津玉汉尧公司。2018 年末长期股权投资成本 85,330.12 万元，已计提减值准备 3,674.37 万元，净值 81,655.65 万元。

2019年5月公司以协议价81,800.00万元将持有的天津玉汉鑫股权转让给朗森汽车产业园开发有限公司，2019年5月28日双方完成股权交割。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,416,100.00	207,570,475.83
1~2年		27,519,214.06
2~3年		1,379,373.68
3~4年		1,171,152.94
4~5年		10,542,440.76
合计	30,416,100.00	248,182,657.27

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合中，按贸易业务组合计提坏账的应收账款	30,416,100.00	100.00	415,886.70	1.37	30,000,413.30
组合中，按钢管业务组合计提坏账的应收账款					
合计	30,416,100.00	100.00	415,886.70	1.37	30,000,413.30

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,542,440.76	4.25	10,542,440.76	100.00	-
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,542,440.76	4.25	10,542,440.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	237,640,216.51	95.75	14,721,741.87	6.19	222,918,474.64
其中 1：贸易业务组合					-
其中 2：钢管业务组合	237,640,216.51	95.75	14,721,741.87	6.19	222,918,474.64
合计	248,182,657.27	100.00	25,264,182.63	10.18	222,918,474.64

组合中，按贸易业务组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	30,416,100.00	415,686.70	1.37			
合计	30,416,100.00	415,686.70	1.37			

组合中，按钢管业务组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内				207,570,475.83	10,378,523.79	5.00
逾期 1-2 年				27,519,214.06	2,758,253.04	10.00
逾期 2-3 年				1,379,373.68	413,812.10	30.00
逾期 3-4 年				1,171,152.94	1,171,152.94	100.00
合计				237,540,216.51	14,721,741.87	6.19

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回(注 1)	转销或核销(注 2)	
单项计提坏账准备					-
钢管业务	10,542,440.76		420,892.83	10,121,547.93	-
贸易业务					-
单项计提坏账准备合计	10,542,440.76	-	420,892.83	10,121,547.93	-
组合计提坏账准备					-
钢管业务	14,721,741.87		14,721,741.87		-
贸易业务		415,686.70			415,686.70
组合计提坏账准备合计	14,721,741.87	415,686.70	14,721,741.87	-	415,686.70
合计	25,264,182.63	415,686.70	15,142,634.70	10,121,547.93	415,686.70

注1：2019 年 12 月 26 日公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于应收账款、其他应收款转让的议案》，将公司因经营钢管业务产生的合计金额为37,237,802.11元的应收款债权转让给江苏玉龙钢管科技有限公司，转让价款为人民币 37,237,802.11元（其中应收账款36,104,532.11 元，其他应收款 1,133,270.00 元）。公司因上述交易转回钢管业务计提的坏账准备2,670,444.60元（其中应收账款坏账准备2,523,997.80元，其他应收款坏账准备146,447.00元）。余12,618,637.10元为本期收回前期坏账对应的坏账转回。

注2：2019年8月16日公司召开了第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《江苏玉龙钢管股份有限公司关于资产核销的议案》：根据《企业会计准则》及公司相关会计政策，公司对经催收无法收回且已对

其计提百分百坏账的应收及其他应收款进行了整理,将部分应收及其他应收款做坏账损失处理。本次核销应收账款10,121,547.93元,核销其他应收款8,103,067.73元,合计18,224,615.66元,均已全额计提坏账准备。

其中本期金额重大的坏账准备转回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
重庆祥龙天然气有限公司-郭海	1,542,945.97	收回款项转回
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	1,393,810.43	收回款项转回
重庆市隆祥能源发展有限公司-郭海	1,207,164.28	收回款项转回
天台县水务集团有限公司-俞鑫	986,155.02	收回款项转回
合肥燃气集团有限公司-赵金兴	907,135.94	收回款项转回
大连天然气高压管道有限公司-郭海	892,274.62	收回款项转回
温州市公用工程有限公司	836,719.62	收回款项转回
新地能源工程技术有限公司东莞分公司	612,990.74	收回款项转回
湖南省天然气管网有限公司	587,035.79	收回款项转回
合计:	8,966,232.41	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的程序	是否关联方
实际核销的应收账款 (上海杰益公司等)	10,121,547.93	预付无法收回	董事会批准	否

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
前五名合计	应收货款	30,416,100.00	1年以内	100.00	415,686.70
合计		30,416,100.00		100.00	415,686.70

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	1,069,755,377.92	2,142,459.27
合计	1,069,755,377.92	2,142,459.27

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,069,755,377.92	423,068.98

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1~2 年		989,119.92
2~3 年		557,632.00
3~4 年		8,289,854.19
合计	1,069,755,377.92	10,259,675.09

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
关联方往来款	1,067,700,000.00	
备用金		10,710.00
保证金和押金	2,055,377.92	2,022,155.06
预付款转入		8,162,114.19
其他		64,695.84
合计	1,069,755,377.92	10,259,675.09
减：坏账准备		8,117,215.82
净额	1,069,755,377.92	2,142,459.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019-1-1 日余额			8,117,215.82	8,117,215.82
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提			132,298.91	132,298.91
本期转回			146,447.00	146,447.00
本期转销			8,103,067.73	8,103,067.73
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	-	-	-	-

④坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
钢管业务	8,117,215.82	132,298.91	146,447.00	8,103,067.73		
合计	8,117,215.82	132,298.91	146,447.00	8,103,067.73		

注：本期转回、本期核销、本期其他减少坏账准备情况详见附注十四、1应收账款坏账准备转回、核销的说明。

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的程序	是否关联方
实际核销的其他应收款（上海永藤工贸有限公司等）	8,103,067.73	预付无法收回	董事会批准	否

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
上海钜库供应链管理有限公司	合并内范围关联方	1,067,700,000.00	1年以内	99.80	
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	押金	1,767,777.12	1年以内	0.17	
上海陆家嘴物业管理有限公司	押金	192,044.40	1年以内	0.02	
上海证大喜玛拉雅酒店	押金	71,910.40	1年以内	0.01	
电费押金	押金	16,846.00	1年以内	-	
合计	/	1,069,748,577.92	/	100.00	

3.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	100,000,000.00		100,000,000.00	903,301,200.00	36,743,740.00	866,557,460.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	903,301,200.00	36,743,740.00	866,557,460.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	853,301,200.00		853,301,200.00	
原能量股权投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
上海钜库供应链管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	903,301,200.00	100,000,000.00	903,301,200.00	100,000,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津玉汉尧石墨烯储能材料科技有限公司	36,743,740.00		36,743,740.00	
合计	36,743,740.00		36,743,740.00	

4.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	1,202,964,504.54	1,181,572,216.47	1,315,286,562.85	1,233,921,402.58
其他业务	55,221,401.24	46,992,614.34	186,043,741.49	184,562,262.11
合计	1,258,185,905.78	1,228,564,830.81	1,501,330,304.34	1,418,483,664.69

(1) 主营业务收入分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢管业务	107,368,340.10	110,472,462.45	1,315,286,562.85	1,233,921,402.58
贸易业务	1,095,596,164.44	1,071,099,754.02		
合计	1,202,964,504.54	1,181,572,216.47	1,315,286,562.85	1,233,921,402.58

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,193,277.17	
理财产品投资收益	4,492,102.34	8,634,396.94
合计	7,685,379.51	8,634,396.94

附注十五、补充资料

1.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	12,128,956.31	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,800.00	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,790,396.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,892.83	
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	56,014.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,670,444.60	
非经常性损益合计（影响利润总额）	18,103,505.49	
减：所得税影响数	4,525,876.38	
非经常性损益净额（影响净利润）	13,577,629.11	
其中：影响少数股东损益	-0.39	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	13,577,629.50	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	0.99	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.009	0.009

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二〇年四月二十三日经第五届第六次董事会批准。

董事长：

江苏玉龙钢管股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)

编号 320100000201906180262



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

执行事务合伙人 詹从才

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；代理记帐业务；税务咨询、税务筹划、税务培训、税务软件的销售；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



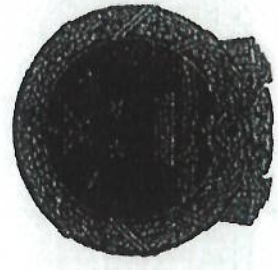
登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：詹从才

主任会计师：詹从才

经营场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

批准执业日期：

证书序号：0001496

说明

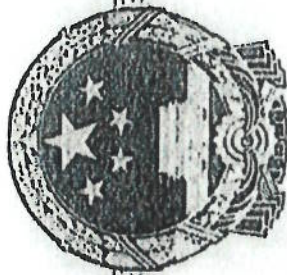
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年七月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



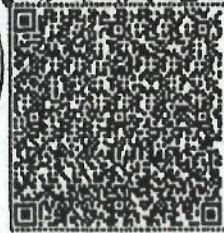
姓 名
Full name 龚瑞明
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1974-09-04
工 作 单 位
Working unit 江苏苏亚恒诚会计师事务所
身 份 证 号 码
Identity card No. 320106740904161

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



该证明(320000260077)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid for this renewal.



该证明(320000260077)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





姓名: 邓雪霞
Full name: 邓雪霞
Sex: 女
Date of birth: 1982-10-11
工作单位: 江苏省注册会计师协会 (特
殊普通合伙会计师事务所)
Work unit: 江苏省注册会计师协会
身份证号: 320225198210110011
Member No.:
Member name:



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



邓雪霞(320000264357)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



邓雪霞(320000264357)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

证书编号: 320000264357
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 10 日
Date of Issuance