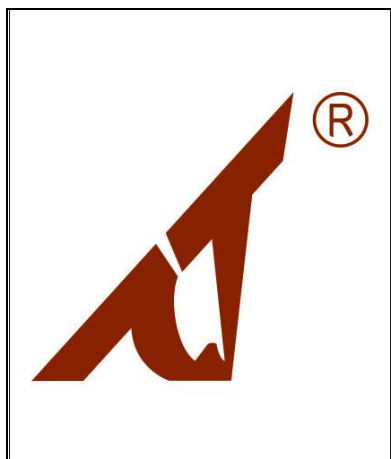




中天管桩

NEEQ:832330

芜湖市中天管桩股份有限公司

(Wuhu Zhongtian Concrete Pile Co.,Ltd.)

半年度报告

—— 2016 ——

公司半年度大事记



2016年3月1日，公司董事、总经理陈壮武先生接待来自印度尼西亚访问团一行。



2016年3月3日上午，公司董事、总经理陈壮武先生热情接待越南明德管桩厂一行来我司参观交流，双方就管桩发展前景、生产工艺、新产品的开发与运用等进行了深入交流。明德管桩厂一行还实地参观了生产现场，对我司严格的现场管理、远高于同行的自动化程度和生产效率给予高度评价，同时对我们研发的新产品——榫接式预混土管桩表示出浓厚的兴趣。



2016年3月13日公司董事、总经理陈壮武先生接待来自马来西亚访问团一行。



2016年3月12日公司级“生产工艺流程及榫接桩知识培训”。在孟少平教授和南京市建筑设计院的大力支持和帮助下，榫接式预应力混凝土管桩从雏形不断完善，目前已经生产、制作出榫接式预应力混凝土管桩成品。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司财务部
备查文件	1、载有法定代表人、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
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	芜湖市中天管桩股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu Zhongtian Concrete Pile Co.,Ltd
证券简称	中天管桩
证券代码	832330
法定代表人	卢韬
注册地址	安徽省芜湖市三山区芜湖绿色食品经济开发区
办公地址	安徽省芜湖市三山区芜湖绿色食品经济开发区
主办券商	新时代证券
会计师事务所	未审计

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	程文琴
电话	0553-3918756
传真	0553-3918761
电子邮箱	chengwenqin201@126.com
公司网址	www.zhongtian-phc.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市三山区芜湖绿色食品经济开发区 201080

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-16
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	生产、加工预应力混凝土管桩、钢筋混凝土方桩、混凝土水管及水泥构件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	85,000,000
控股股东	安徽伟星置业有限公司
实际控制人	章卡鹏、张三云
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	204,492,063.62	145,508,237.12	40.54%
毛利率%	7.51%	8.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,084,513.22	-5,443,420.93	6.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,202,314.32	-6,791,570.59	8.68%
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）	-8.90%	-9.02%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-10.86%	-11.25%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	332,335,970.88	388,528,783.30	-14.46%
负债总计	276,648,551.60	327,749,509.49	-15.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,581,550.33	59,666,063.55	-5.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.70	-5.57%
资产负债率%	83.24%	84.36%	-
流动比率	0.54	0.64	-
利息保障倍数	-0.83	0.50	-

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	29,065,408.66	-37,798,349.88	-
应收账款周转率	3.46	1.74	-
存货周转率	6.87	4.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.46%	-3.05%	-
营业收入增长率%	40.54%	-5.99%	-
净利润增长率%	6.06%	33.86%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的商业模式主要是生产、加工预应力混凝土管桩、钢筋混凝土方桩、混合配筋预应力混凝土管桩、防腐管桩、抗拔桩、异型桩、变径桩、钢管桩、H 型钢混凝土桩、竹节桩、加气混凝土砌块、混凝土墙体材料、混凝土水管、灰砂砖及水泥构件，通过销售公司自产产品，并提供售后技术服务以获得收入。同时，公司针对市场需求，积极改进和升级现有产品，研发新型产品，有计划培养专业人才，提高公司的核心竞争力。公司产品广泛应用于工业与民用建筑低承台柱基础，以及铁路、公路与桥梁、港口、码头、水利、市政、构筑物、大型设备等工程基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

二、经营情况

截止到 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 332,335,970.88 元，总负债为 276,648,551.60 元，所有者权益为 55,687,419.28 元。

2016 年上半年公司的主要利润指标如下：

项目	2016.1-6	2015.1-6	增减额	增减率	变动原因说明
营业收入	204,492,063.62	145,508,237.12	58,983,826.50	40.54%	本期基础设施建设加快，铁路领域订单增加
营业成本	189,126,417.66	133,269,330.30	55,857,087.36	41.91%	销售订单增加
营业税金及附加	429,915.18	197,034.88	232,880.30	118.19%	销售额增加，增值税增加，导致税金及附加增加。
销售费用	10,619,363.12	7,179,757.19	3,439,605.93	47.91%	公司承担的运输费用增加
管理费用	10,016,617.04	8,468,658.71	1,547,958.33	18.28%	工资、税收增长
财务费用	1,811,738.71	2,817,184.21	-1,005,445.50	-35.69%	较去年相比融资减少，贷款利息支出减少
资产减值损失	-1,302,332.46	344,929.01	-1,647,261.47	-477.57%	部分较长账龄的应收款收回，应收账款结构变化
营业外收入	1,117,801.10	1,644,259.39	-526,458.29	-32.02%	去年同期收到新三板上市政府奖励款。
营业外支出	0.00	296,109.73	-296,109.73	-100.00%	去年同期安全事故罚款
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,084,513.22	-5,443,420.93	358,907.71	-	净利润略有增加

1.营业收入情况

2016 年上半年营业收入 20,449.21 万元，较去年同期 14,550.82 万元，增加 5,898.38 万元，同比增加 40.54%，主要原因是本期基础设施建设加快，铁路领域订单也增加，收入有一定幅度的增长。

2.成本费用情况

2016 年上半年归属于挂牌公司股东的净利润为-508.45 万元，较去年同期的-544.34 万元，利润略有增加，主要原因是营业收入增加所致。

3.公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强公司管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、风险与价值

（一）市场风险

随国家供给侧改革及去库存政策的影响，房地产业面临更大的压力，市场竞争也是更加激烈，公司存在市场开拓更大的难度。因此市场风险仍需公司积极面对和挑战。

公司采取的措施：

- 1.增加市场信息开拓的渠道和力度，积极有序地提高市场占有率，增加公司的品牌效应。
- 2.扩大和发展产品的市场应用领域，避免房地产业单一的情况。
- 3.积极开发和推广管桩新产品，扩大公司市场占有率，增加收入。

（二）新产品研发风险

公司开发新产品，但新产品的市场需求、市场满意度等因素具有不确定性，具有一定的风险性。但新产品市场竞争小，随着公司在新产品研发方面的投入不断加大，技术成熟度增高，未来前景看好。

公司采取的措施：

- 1.自主研发与科研院所合作相结合，针对研发产品的薄弱环节不断改进；
- 2.引进研发人才，充实研发队伍。

（三）应收账款风险。

随国内大的经济环境影响，客户也存在生存困难的情况，公司应收款虽有所下降，但目前仍有部分坏账风险。应收款风险仍是企业经营风险中较为要的控制点。

公司采取的措施：

- 1.建立和完善应收款风险防范和控制机制，经营中将资金应收款风险放在重要位置。
- 2.建立客户信用评价机制，事前做好客户的筛选，事中控制好赊销发货环节。明确应收款后期催收责任人，办理通过法律手段等 加强应收款期后收款跟踪。
- 3.通过抵押担保、合理授信等方式降低应收款坏账风险。

（四）人才引进风险

作为传统制造业，管桩行业用工方面劳动强度稍大，随着现在工资水平及生活水平的提高，用工难及工人流失也成为企业发展中的一个风险。

公司采取的措施

- 1.坚持以人为本，创造良好的企业文化和工作氛围，吸引和招聘人才。
- 2.提高基层员工的福利待遇和文化生活，稳定员工。
- 3.加快公司技术和设备改进，减少人员用工，或降低劳动强度。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	未审计
董事会就非标准审计意见的说明： -	

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	85,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	40,000,000.00	85,000,000.00

注：2016 年 4 月 26 日，公司 2015 年度股东大会审议通过《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》，预计公司控股股东安徽伟星置业有限公司向中天管桩无偿提供借款，总金额不超过 4,000 万元（含 4,000 万元）。截至目前关联方共计实际为公司提供借款 8,500 万元，对于超出预计的 4,500 万元，公司于 2016 年 8 月 24 日召开第一届董事会第七次会议审议了《关于补充确认日常性关联交易超出预计额度的议案》，并提交 2016 年第一次临时股东大会进行审议。

（二） 承诺事项的履行情况

公司股东、实际控制人为避免与公司发生同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺其控制的其他公司或其他组织没有从事与中天管桩相同或相似的业务；将不直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

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%
无限售股份条件股份	无限售股份总数	38,235,833	44.98%	26,633,333	64,869,166	76.32%
	其中：控股股东、实际控制人	11,333,333	13.33%	11,333,333	22,666,666	26.67%
	董事、监事、高管	2,932,500	3.45%	15,300,000	18,232,500	21.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份条件股份	有限售股份总数	46,764,167	55.02%	-26,633,333	20,130,834	23.68%
	其中：控股股东、实际控制人	22,666,667	26.67%	-11,333,333	11,333,334	13.33%
	董事、监事、高管	24,097,500	28.35%	-24,097,500	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽伟星置业有限公司	34,000,000	-	34,000,000	40.00%	11,333,334	22,666,666
2	卢莉慧	15,300,000	-	15,300,000	18.00%	-	15,300,000
3	陈壮武	11,730,000	-	11,730,000	13.80%	8,797,500	2,932,500
4	江国斌	10,200,000	-	10,200,000	12.00%	-	10,200,000
5	向安全	8,670,000	-	8,670,000	10.20%	-	8,670,000
6	叶遵波	5,100,000	-	5,100,000	6.00%	-	5,100,000
合计		85,000,000	0	85,000,000	100.00%	20,130,834	64,869,166
前十名股东间相互关系说明： 前十大股东间相互间无关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内安徽伟星置业有限公司持有公司 3,400 万股，占比 40%，为公司控股股东。安徽伟星置业有限公司，注册号 340200400002121，成立日期 2004 年 12 月 06 日，注册资本 26,000 万元，法定代表人章卡鹏，企业类型有限公司，公司住所芜湖市北京中路 7 号伟星时代金融中心 27 楼，经营范围房地产开发与经营（凭有效资质经营）；生产和销售自产的建筑用金属材料和装饰装潢材料，商业服务设施的投资和管理；自有房屋出租；广场投资及开发（涉及资质的凭资质经营）。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

章卡鹏先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 1 月出生，硕士，高级经济师。现任伟星集团董事长兼总裁，伟星股份董事长，伟星新材董事，并兼任中国服装协会服装辅料专业委员会副主任、浙江省人大代表、台州市人大常委、临海市人大常委、临海市工商联会主席、临海市总商会会长。张三元先生：中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 12 月出生，硕士，高级经济师。任伟星集团副董事长，伟星股份副董事长兼总经理，伟星新材董事，并兼任中国服装协会服装辅料专业委员会专家组组长、中国日用杂品工业协会钮扣分会会长，临海市政协委员。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卢韬	董事长	男	48	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
向安保	董事	男	47	初中	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
李德平	董事	男	57	硕士	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
车雯姬	董事	女	45	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
陶杰	董事	男	50	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
崔华海	董事	男	35	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
王晋	监事会主席	男	36	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
吴立功	监事	男	45	中专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
徐敏红	监事	女	33	专科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
程文琴	财务总监、董事会秘书	女	35	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普	期末普通股	期末持有
----	----	-------	------	------	-------	------

		股股数		通股股数	持股比例%	股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
陈壮武	董事、总经理	离任	无	离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	1
核心技术人员	—	—
截止报告期末的员工人数	613	680

核心员工变动情况：

报告期内，因总经理陈壮武先生离职，造成核心员工变动。针对核心员工的变动，公司已经采取了相应的措施，不会对公司的经营造成不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：	—

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	四（一）	12,830,777.97	55,322,625.66
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	四（二）	6,720,263.60	5,889,158.00
应收账款	四（三）	63,690,926.65	84,683,436.17
预付款项	四（四）	2,699,270.99	2,911,847.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四（五）	28,910,232.60	27,770,541.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四（六）	29,444,374.27	25,597,891.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四（七）	-	908,588.54
流动资产合计	-	144,295,846.08	203,084,088.90
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四（八）	163,869,194.61	158,598,713.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四（九）	24,074,287.96	24,344,919.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	96,642.23	96,642.23
其他非流动资产	四（十）	-	2,404,420.00
非流动资产合计	-	188,040,124.80	185,444,694.40

资产总计	-	332,335,970.88	388,528,783.30
流动负债：	-		
短期借款	四（十一）	100,000,000.00	140,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	四（十二）	20,000,000.00	47,040,568.00
应付账款	四（十三）	63,260,670.96	55,024,612.79
预收款项	四（十四）	4,340,420.57	4,205,555.43
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四（十五）	2,663,300.00	3,189,000.00
应交税费	四（十六）	1,966,584.80	1,623,925.33
应付利息	四（十七）	142,237.70	190,883.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	四（十八）	75,587,983.93	67,685,406.84
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	四（十九）	204,408.32	204,408.32
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	268,165,606.28	319,164,360.05
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	四（二十）	8,482,945.32	8,585,149.44
非流动负债合计	-	8,482,945.32	8,585,149.44
负债合计	-	276,648,551.60	327,749,509.49
所有者权益（或股东权	-		

益):			
股本	四(二十一)	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四(二十二)	2,559,063.38	2,559,063.38
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	四(二十三)	-32,977,513.05	-27,892,999.83
归属于母公司所有者权益合计	-	54,581,550.33	59,666,063.55
少数股东权益	-	1,105,868.95	1,113,210.26
所有者权益合计	-	55,687,419.28	60,779,273.81
负债和所有者权益总计	-	332,335,970.88	388,528,783.30

法定代表人: 卢韬

主管会计工作负责人: 闵耀功

会计机构负责人: 程文琴

(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	-	6,003,276.90	30,402,178.69
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	-	2,593,625.00	1,050,000.00
应收账款	-	42,816,958.88	54,857,069.36
预付款项	-	1,105,424.63	1,258,230.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	648,656.09	758,340.00
存货	-	15,419,610.29	11,627,191.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	68,587,551.79	99,953,010.81
非流动资产:	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	118,800,000.00	118,800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	41,142,810.69	44,071,126.52

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	15,912,353.33	16,099,557.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	175,855,164.02	178,970,684.00
资产总计	-	244,442,715.81	278,923,694.81
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	60,000,000.00
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	-	-	39,990,568.00
应付账款	-	35,696,103.36	22,361,794.88
预收款项	-	762,359.36	540,338.55
应付职工薪酬	-	1,465,000.00	1,414,000.00
应交税费	-	1,343,180.54	1,623,925.33
应付利息	-	26,237.70	98,083.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	112,465,314.96	75,847,179.07
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	204,408.32	204,408.32
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	171,962,604.24	202,080,297.49
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	8,482,945.32	8,585,149.44
非流动负债合计	-	8,482,945.32	8,585,149.44
负债合计	-	180,445,549.56	210,665,446.93

所有者权益：	-		
股本	-	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,559,063.38	2,559,063.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-23,561,897.13	-19,300,815.50
所有者权益合计	-	63,997,166.25	68,258,247.88
负债和所有者权益合计	-	244,442,715.81	278,923,694.81

(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	-	204,492,063.62	145,508,237.12
其中：营业收入	四(二十四)	204,492,063.62	145,508,237.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	210,701,719.25	152,276,894.30
其中：营业成本	四(二十四)	189,126,417.66	133,269,330.30
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	四(二十五)	429,915.18	197,034.88
销售费用	四(二十六)	10,619,363.12	7,179,757.19
管理费用	四(二十七)	10,016,617.04	8,468,658.71
财务费用	四(二十八)	1,811,738.71	2,817,184.21
资产减值损失	四(二十九)	-1,302,332.46	344,929.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,209,655.63	-6,768,657.18
加：营业外收入	四（三十）	1,117,801.10	1,644,259.39
其中：非流动资产处置利得	-	6,650.66	-
减：营业外支出	四（三十一）	-	296,109.73
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,091,854.53	-5,420,507.52
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,091,854.53	-5,420,507.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-5,084,513.22	-5,443,420.93
少数股东损益	-	-7,341.31	22,913.41
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 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	-	-5,091,854.53	-5,420,507.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,084,513.22	-5,443,420.93
归属于少数股东的综合收益总额	-	-7,341.31	22,913.41
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.06	-0.06

法定代表人：卢韬

主管会计工作负责人：闵耀功

会计机构负责人：程文琴

(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	-	93,192,615.31	64,190,999.06
减：营业成本	-	87,659,183.69	60,947,397.47
营业税金及附加	-	229,119.84	197,034.88
销售费用	-	7,296,593.20	4,072,370.79
管理费用	-	4,160,811.78	5,472,877.40
财务费用	-	478,461.24	1,983,186.03
资产减值损失	-	-1,257,560.47	410,131.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-5,373,993.97	-8,891,998.66
加：营业外收入	-	1,112,912.34	1,474,259.39
其中：非流动资产处置利得	-	6,650.66	-
减：营业外支出	-	-	294,109.73
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,261,081.63	-7,711,849.00
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,261,081.63	-7,711,849.00
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-4,261,081.63	-7,711,849.00
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(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	-	253,457,727.22	117,841,381.36
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加	-	-	-

额			
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十二）.1	85,478,743.99	111,957,657.71
经营活动现金流入小计	-	338,936,471.21	229,799,039.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	206,248,598.05	61,144,680.22
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	-	-	-
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	-	21,652,486.58	19,550,505.57
支付的各项税费	-	4,920,889.03	3,355,084.50
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十二）.2	77,049,088.89	183,547,118.66
经营活动现金流出小计	-	309,871,062.55	267,597,388.95
经营活动产生的现金流量净额	-	29,065,408.66	-37,798,349.88
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	-	1,014,918.43	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	163,360.11	-
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	-	1,178,278.54	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	-	6,864,037.00	1,926,470.00

金			
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	-	6,864,037.00	1,926,470.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,685,758.46	-1,926,470.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	700,000.00
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	-	-	90,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	90,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,826,213.89	3,190,793.05
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	-	-	1,265,339.00
筹资活动现金流出小计	-	42,826,213.89	44,456,132.05
筹资活动产生的现金流量净额	-	-42,826,213.89	46,243,867.95
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	-	-19,446,563.69	6,519,048.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	28,277,341.66	8,066,750.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,830,777.97	14,585,798.40

法定代表人：卢韬

主管会计工作负责人：闵耀功

会计机构负责人：程文琴

(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	-	70,266,671.13	64,521,369.19
收到的税费返还	-	21,498.04	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	132,220,222.89	234,510,108.05
经营活动现金流入小计	-	202,508,392.06	299,031,477.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,181,027.41	28,220,819.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,411,836.26	9,272,416.00
支付的各项税费	-	2,692,411.59	3,318,714.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	102,880,320.70	184,481,906.10
经营活动现金流出小计	-	166,165,595.96	225,293,856.50
经营活动产生的现金流量净额	-	36,342,796.10	73,737,620.74
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	-	15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	2,900.00
投资支付的现金	-	-	69,300,000.00
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	-	-	69,302,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-	15,000.00	-69,302,900.00
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	-	-	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	761,413.89	2,263,459.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,654,339.00
筹资活动现金流出小计	-	40,761,413.89	46,917,798.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-40,761,413.89	-6,917,798.72
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	-	-4,403,617.79	-2,483,077.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,406,894.69	6,055,844.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,003,276.90	3,572,766.72

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

重要会计政策及会计估计

(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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用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

1、同一控制下企业合并

本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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在

最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制

权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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资本公积。

2、外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

3、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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：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金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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损益。

（3）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。

（4）应收款项

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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（6）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

（8）所转移金融资产的账面价值；

（9）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：

（10）终止确认部分的账面价值；

（11）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。

金融资产转移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。

（12）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（13）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（14）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(15) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(八) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收账款为金额 500 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	具有类似账龄风险特征
合并报表范围内关联方组合	属于合并报表范围内的关联方公司
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，

现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；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，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用实地盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同

时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减

值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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企业提供经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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。

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，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

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，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。

借款存在折价或者溢价的，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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息

费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权证日期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

长期待摊费用的摊销年限为 3-5 年

（十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教

育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司主要生产与销售预应力混凝土管桩，本公司销售合同约定：销售产品的运输费用由客户承担，本公司负责代收代付运费（少部分为本公司承担运费）；本公司将管桩运至交货地点，经客户指定人员验查后在《产品出仓单》上签字即为验收完毕，并以此为结算依据。根据上述条款，本公司将客户指定人员在《产品出仓单》上签字的时点作为收入确认的时点。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

3、按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

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

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，并按相同金额结转劳务成本。

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。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点

分析和介绍

(4) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司存在显著差别的具体原因

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：对于政府文件明确规定补助资产对象的，本公司划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的或规定补助期间损益的，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（二十七）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

1、重要会计政策变更

- （1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司根据 2014 年度颁布的新准则对相应事项进行批露，详见各批露事项。

（2）其他重要会计政策变更

本公司无其他重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二十九）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

（二）税收优惠及批文

无

（三）其他说明

四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,199.24	6,605.41
银行存款	8,814,578.73	28,270,736.25
其他货币资金	4,000,000.00	27,045,284.00
合计	12,830,777.97	55,322,625.66
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其他货币资金受限制金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00	27,045,284.00
保函保证金		-
合计	4,000,000.00	27,045,284.00

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,720,263.60	5,889,158.00
商业承兑汇票		-
合计	6,720,263.60	5,889,158.00

2、期末公司已质押的应收票据

本期无已质押的应收票据

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,895,609.33	
商业承兑汇票		
合计	47,895,609.33	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末无因出票人违约转为应收账款的票据

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

（三） 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	65,009,364.30	100.00	1,318,437.65	2.03	66,327,801.95	87,308,548.31	100.00	2,625,112.14	3.01	84,683,43.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	65,009,364.30	100.00	1,318,437.65	2.03	63,690,926.65	87,308,548.31	100.00	2,625,112.14	3.01	84,683,43.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,324,357.87	553,243.58	1.0
1 至 2 年	8,901,891.43	445,094.57	5.0
2 至 3 年	357,290.00	107,187.00	30.0
3 至 4 年	425,825.00	212,912.50	50.0
4 年以上	0.00	0.00	
合计	65,009,364.30	1,318,437.65	2.0

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,306,674.49 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)
中铁航空港集团商合杭铁路站前八标项目经理部物资供应站	15,724,643.00	24.19
江苏金禾成建筑材料有限公司	4,959,526.33	7.63
河北建设勘察研究院有限公司	3,757,307.50	5.78
建华建材(安徽)有限公司	2,811,837.76	4.33
中国核工业芜湖基础工程公司	2,645,159.00	4.07
合计	29,898,473.59	45.99

5、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,699,270.99	100	2,889,197.69	99.22
1 至 2 年（含 2 年）			22,650.00	0.78
2 至 3 年（含 3 年）			---	---
3 年以上			---	---
合计	2,699,270.99	100	2,911,847.69	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
泰州杨湾海螺水泥有限责任公司	1,067,144.66	39.53%
郊农电总站三山供电所/国网安徽省电力公司芜湖供电公司	409,979.13	15.19%
芜湖海螺水泥有限公司	333,083.75	12.34%
芜湖南方水泥有限公司	301,529.72	11.17%
国网江苏省电力公司扬州市江都区供电公司	223,379.56	8.28%
合计	2,335,116.82	86.51%

以上预付对象与本公司不存在关联关系。

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五）其他应收款

1、 其他应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,330,203.13	4.60	23,102.03		1,307,101.10	896,000.00	3.22	18,760.00	2.09	877,240.00
按无风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	27,603,131.50	95.40			27,603,131.50	26,893,301.50	96.78			26,893,301.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					
合计	28,933,334.63	100%	23,102.03	0.08	28,910,232.60	27,789,301.50	100.00	18,760.00	0.07	27,770,541.50

说明：截止 2016 年 6 月 30 日，往来单位“江苏省江都经济开发区管理委员会”其他应收款账面余额为 27,603,131.50 元为土地款（其中 23,661,000.00 元为本金，3,942,131.50 元为期间产生的利息费），因江苏省政府土地指标紧张，将此笔土地款转为江苏省江都经济开发区管理委员会向本公司的借款，此笔款项于 2016 年 7 月 31 日前收到 10,000,000.00 元本金，预计将在 2016 年 12 月 31 日前归还全部本金和利息。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,210,203.13	12,102.03	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	100,000.00	5,000.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	20,000	6,000	30.00
3 年以上			
合计	1,330,203.13	23,102.03	1.74

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,342.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
财政借款	27,603,131.50	26,893,301.50
单位往来	1,324,564.45	-
其他	5,638.68	896,000.00
合计	28,933,334.63	27,789,301.50

按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况

其他应收对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
江苏省江都经济开发区管理委员会	27,603,131.50	95.40%
材料采购暂估进项税	1,179,764.45	4.08%
江苏中南建设集团股份有限公司	100,000.00	0.35%
亨达（扬州）水务有限公司	20,000.00	0.07%
五冶集团上海有限公司	20,000.00	0.07%
合计	28,922,895.95	99.96%

注：以上往来单位与公司不存在关联关系。

5、 期末无涉及政府补助的应收款项

6、 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

（六） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,546,763.68	402,116.92	10,144,646.76	11,984,275.09	402,116.92	11,582,158.17
周转材料						
库存商品	19,772,079.22	472,351.71	19,299,727.51	14,488,084.88	472,351.71	14,015,733.17
合计	30,318,842.90	874,468.63	29,444,374.27	26,472,359.97	874,468.63	25,597,891.34

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	402,116.92					402,116.92
库存商品	472,351.71					472,351.71
合计	874,468.63					874,468.63

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税额	0	908,588.54
合计	0	908,588.54

（八） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	111,678,128.06	87,792,796.30	2,523,132.66	4,772,754.28	206,766,811.30
（2）本期增加金额	9,985,680.67	2,561,496.50	-	605,411.51	13,152,588.68
（3）本期减少金额				163,360.11	163,360.11
（4）期末余额	121,663,808.73	90,354,292.80	2,523,132.66	5,214,805.68	219,756,039.87
2. 累计折旧					
（1）年初余额	13,431,846.91	28,980,360.23	2,048,015.88	3,707,875.16	48,168,098.18
（2）本期增加金额	3,893,291.79	3,388,767.80	93,047.22	495,730.26	7,870,837.07
（3）本期减少金额				152,089.99	152,089.99

(4) 期末余额	17,325,138.70	32,369,128.03	2,141,063.10	4,051,515.43	55,886,845.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	104,338,670.03	57,985,164.77	382,069.56	1,163,290.25	163,869,194.61
(2) 年初账面价值	98,246,281.15	58,812,436.07	475,116.78	1,064,879.12	158,598,713.12

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、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
厂房	24,641,474.20	6 月办理竣工结算，房产证正在办理中
科研楼	19,879,497.24	6 月办理竣工结算，房产证正在办理中
合计	44,5209,71.44	

6、期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(九) 无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、账面原值合计	27,063,109.00			27,063,109.00
土地使用权	27,063,109.00			27,063,109.00
2、累计摊销合计	2,718,189.95	270,631.09		2,988,821.04
土地使用权	2,718,189.95	270,631.09		2,988,821.04
3、无形资产账面净值合计	24,344,919.05			24,074,287.96
土地使用权	24,344,919.05			24,074,287.96
4、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
5、无形资产账面价值合计	24,344,919.05			24,074,287.96
土地使用权	24,344,919.05			24,074,287.96

(十) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
-------	------	------

预付工程及设备款	0.00	2,404,420.00
合计	0.00	2,404,420.00

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	140,000,000.00
合计	100,000,000.00	140,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2015 年 7 月 9 日，本公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订 2015 年编号为 0767031220150042 号借款合同。协议约定芜湖扬子农村商业银行股份有限公司向本公司提供人民币 2000 万元的流动资金贷款，用于购买原材料。借款日期为 2015 年 7 月 9 日起至 2016 年 7 月 9 日止。

(2) 2015 年 12 月 24 日与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订 2015 年编号为 0767031220150081 号借款合同，协议约定芜湖扬子农村商业银行股份有限公司向本公司提供人民币捌仟万元的流动资金贷款，用于购买材料及管桩。借款日期为 2015 年 12 月 24 日起至 2016 年 12 月 24 日止。

担保事项：

安徽伟星置业有限公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订编号为 340708752720150000166 号最高额保证合同。协议约定安徽伟星置业有限公司为江苏扬泰中天管桩有限公司和芜湖扬子农村商业银行股份有限公司在 2015 年 12 月 24 日至 2016 年 12 月 24 日期间签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件而享有的对债务人的债权提供最高额人民币捌仟万元保证担保。

2、报告期无已到期未偿还的短期借款

(十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	47,040,568.00
商业承兑汇票		
合计	20,000,000.00	47,040,568.00

(十三) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
材料采购	57,587,204.64	49,643,751.78
固定资产采购及建造	5,673,466.32	5,380,861.01
合计	63,260,670.96	55,024,612.79

2、本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

3、期末数中无欠关联方情况

(十四) 预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
销售产品预收款项	4,340,420.57	4,205,555.43
合计	4,340,420.57	4,205,555.43

2、本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,189,000.00	21,126,786.58	21,652,486.58	2,663,300.00
离职后福利-设定提存计划	-	508,932.31	508,932.31	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	3,189,000.00	21,635,718.89	22,161,418.89	2,663,300.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,189,000.00	19,887,949.63	20,413,649.63	2,663,300.00
(2) 职工福利费		736,983.79	736,983.79	
(3) 社会保险费		470,041.16	470,041.16	
其中：医疗保险费		169,055.73	169,055.73	
工伤保险费		20,261.97	20,261.97	
生育保险费		11,740.54	11,740.54	
(4) 住房公积金		0.00	0.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		31,812.00	31,812.00	
(6) 短期带薪缺勤		0.00	0.00	
(7) 短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	3,189,000.00	21,126,786.58	21,652,486.58	2,663,300.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	465,334.40	465,334.40	---
失业保险费	---	43,597.91	43,597.91	---

合计	---	508,932.31	508,932.31	---
----	-----	------------	------------	-----

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	492,250.62	488,393.81
城市维护建设税	66,354.22	34,136.44
教育费附加	55,194.89	24,383.17
房产税及其他	1,169,016.57	993,691.91
土地使用税	183,768.50	83,320.00
合计	1,966,584.80	1,623,925.33

(十七) 应付利息

应付利息	期末余额	年初余额
短期借款利息	142,237.70	190,883.34
合计	142,237.70	190,883.34

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	56,697,683.17	46,178,102.67
代收代付运费	17,132,687.67	20,570,621.32
押金保证金	136,000.00	825,300.00
其他	1,621,613.09	111,382.85
合计	75,587,983.93	67,685,406.84

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

3、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	与本公司关系	欠款余额	账龄	占欠款总额的比例(%)
安徽伟星置业有限公司	本公司控股股东	56,000,000.00	-	-

4、 期末数中无欠其他关联方款项

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	204,408.32	204,408.32

合计	204,408.32	204,408.32
----	------------	------------

(二十) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
收到与土地相关的政府补助	8,482,945.32	8,585,149.44
合计	8,482,945.32	8,585,149.44

递延收益的变动情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,585,149.44		102,204.12		8,482,945.32	与资产相关
合计	8,585,149.44		102,204.12		8,482,945.32	

（二十一）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,000,000.00						85,000,000.00

明细如下：

股东	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	占注册资本的比例（%）
陈壮武	11,730,000.00	11,730,000.00	13.80
向安全	8,670,000.00	8,670,000.00	10.20
卢莉慧	15,300,000.00	15,300,000.00	18.00
江国斌	10,200,000.00	10,200,000.00	12.00
叶遵波	5,100,000.00	5,100,000.00	6.00
安徽伟星置业有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	40.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00	100.00

（二十二）资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增减	2016 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	2,559,063.38	---	2,559,063.38
投资者投入的资本	2,559,063.38	---	2,559,063.38
合计	2,559,063.38	---	2,559,063.38

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,892,999.83	-24,478,445.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-27,892,999.83	-24,478,445.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,084,513.22	-5,543,420.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	-32,977,513.05	-29,921,866.14

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	204,251,253.33	145,416,074.06
其他业务收入	240,810.29	92,163.06
营业成本	189,126,417.66	133,269,330.30

2、主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管桩	204,251,253.33	189,122,920.44	145,416,074.06	133,269,330.30
合计	204,251,253.33	189,122,920.44	145,416,074.06	133,269,330.30

3、2016 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁航空港集团商合杭铁路站前八标项目经理部 物资供应站	23,416,959.73	11.45
信义光伏产业（安徽）控股有限公司	17,776,328.28	8.69
芜湖市中天管桩股份有限公司	14,146,099.59	6.92
大连北方基础工程有限公司	8,686,205.00	4.25
河北建设勘察研究院有限公司	6,155,960.05	3.01
合计	70,181,552.65	34.32

（二十五）营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	234,050.92	114,937.01
教育费附加	195,864.26	82,097.87
合计	429,915.18	197,034.88

（二十六）销售费用

费用明细	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	827,573.76	370,328.78
工资	1,777,902.47	2,017,633.87
汽车费用	995,739.24	300,955.07
业务招待费	2,399,094.10	1,553,761.67
运输费	4,570,487.47	2,645,522.44
其他杂费	48,566.08	291,555.36
合计	10,619,363.12	7,179,757.19

（二十七）管理费用

费用明细	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资	3,627,608.76	3,087,341.68
福利费	609,604.85	907,442.33
办公费用	359,381.94	378,894.82
税金	1,502,497.37	564,184.20
业务招待费	1,071,013.05	816,701.10
折旧及摊销	677,771.52	785,263.26
上市费用	324,484.45	1,135,452.54
其他杂费	1,844,255.10	793,378.78
合计	10,016,617.04	8,468,658.71

（二十八）财务费用

费用明细	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息费用	2,777,568.25	3,227,362.88
减：利息收入	1,014,918.43	475,502.52
手续费及其他	49,088.89	65,323.85
合计	1,811,738.71	2,817,184.21

（二十九）资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	-1,302,332.46	344,929.01
存货跌价准备		----
合计	-1,302,332.46	344,929.01

（三十）营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	6,650.66	----
其中：固定资产处置利得	6,650.66	----
政府补助	950,000.00	1,540,900.00
其他	161,150.44	103,359.39
合计	1,117,801.10	1,644,259.39

2、政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	具体性质和内容	形式	与资产相关/与收益相关
财政税返还	950,000	870,900	土地使用税返还等	现金	与收益相关计入当期损益
财政奖励		670,000	财政奖励	现金	与收益相关计入当期损益
合计	950,000.00	1,540,900			

(三十一) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
罚款		296,109.73
其他		--
合计	--	296,109.73

(三十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款	85,000,000.00	110,000,000.00
其他	478,743.99	1,957,657.71
合计	85,478,743.99	111,957,657.71

说明：本期往来款增加主要为收安徽伟星置业有限公司往来款 85,000,000.00 元。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款	75,000,000.00	169,550,000.00
其他	2,049,088.89	13,997,118.66
合计	77,049,088.89	183,547,118.66

说明：本期往来款增加主要为支付安徽伟星置业有限公司往来款 75,000,000.00 元。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,830,777.97	28,277,341.66
其中：库存现金	16,199.24	6,605.41
可随时用于支付的银行存款	8,814,578.73	28,270,736.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,830,777.97	28,277,341.66
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	4,000,000.00	27,045,284.00
应收票据		
存货		

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产		
无形资产		
合计	4,000,000.00	27,045,284.00

五、 合并范围的变更

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

无

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

4、 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5、 合并范围发生变更的说明

(二) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

1、 2016 年度新纳入合并范围的子公司

无

2、 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、 报告期发生的同一控制下企业合并

无

4、 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

5、 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

6、 报告期发生的反向购买

无

7、 报告期发生的吸收合并

无

8、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	控制股东对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
安徽伟星置业有限公司	本公司控股股东	有限责任公司	安徽.芜湖	章卡鹏	房地产开发	260,000,000.00	40.00	40.00	临海慧星投资发展有限公司	74308221-1

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	实际出资金额	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏扬泰中天管桩有限公司 (以下简称“江苏扬泰公司”)	控股子公司	有限责任公司	江苏扬州	陈壮武	生产制造业	200,000,000.00	120,000,000.00	注 1	99.00	99.00	06180642-X

注 1、经营范围：生产、加工预应力混凝土管桩、钢筋混凝土方桩、混合配筋预应力混凝土管桩、防腐管桩、抗拔桩、异型桩、变径桩、铜管桩、H 型钢混凝土桩、竹节桩、加气混凝土砌块、混凝土墙体材料、混凝土水管、灰砖土水管、灰砂砖及水泥构件，销售公司自产产品，并提供售后技术服务。

2、江苏扬泰中天管桩有限公司的注册资本为 2 亿元，根据出资协议出资 12000 万元已按期出资完成。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
安徽伟星房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	74890228-2
芜湖凤鸣湖房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	77909525-X
合肥伟星房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	05448175-1
芜湖伟星南部房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	56750638-7
马鞍山伟星置业有限公司	本公司控股股东控制之公司	07562293-9
马鞍山伟星房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	56495681-7
芜湖伟星杉杉房地产开发有限公司	本公司控股股东控制之公司	06247413-X
芜湖徽工新材料科技有限公司	本公司股东向安全参股之公司	已吊销
芜湖安达物资有限责任公司	本公司股东向安全控制之公司	74088432-3
卢韬	本公司法人代表	

（四）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、不存在关联方采购或接受劳务的情况

3、关联担保情况

担保方	被担保方	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
安徽伟星置业有限公司	芜湖市中天管桩有限公司	2,000.00	2015 年 7 月 9 日	2016 年 7 月 9 日	否
安徽伟星置业有限公司	江苏扬泰中天管桩有限公司	8,000.00	2015 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 24 日	否
安徽伟星置业有限公司	江苏扬泰中天管桩有限公司	1,476.00	2015 年 2 月 6 日	2017 年 1 月 14 日	否

4、关联方资金拆借

关联往来单位	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	本公司从关联方借入资金	本公司向关联方归还资金	本公司从关联方借入资金	本公司向关联方归还资金
安徽伟星置业有限公司	85,000,000.00	75,000,000.00	225,000,000.00	260,000,000.00

注：报告期内关联方资金拆借均未收取资金占用费。

5、关联方应收应付款项

应收或应付款项	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款		
安徽伟星置业有限公司	---	
其他应付款		
安徽伟星置业有限公司	56,000,000.00	46,000,000.00

注 1：存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间的往来余额已经抵销。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

1、利率风险

目前公司借款全部采用固定利率，所以不存在利率波动带来的风险。

2、外汇风险

公司目前无外币交易往来，不存在外汇风险。

3、其他价格风险

公司目前无持有其他上市公司股权，不存在其他价格风险

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。截至 2015 年 6 月 30 日，短期偿债风险较高，公司采取以下以下措施确保公司及时足额偿还债务：

- 1、积极开拓市场，加强资产盈利能力，提高资产周转率。
- 2、严格执行信用政策，积极催收客户欠款，提高资金使用效率。
- 3、合理运用支付手段，有效利用资金。
- 4、与银行等外部机构积极协调，合理运用多种融资工具，调整债务结构，降低短期债务比例。

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
不计提坏账准备的合并范围内关联方应收账款						1,848,438.17	3.23	-	-	1,848,438.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,865,670.94	100	1,048,712.06	2.39	42,816,958.88	55,313,795.80	96.77	2,305,164.61	4.03	53,008,631.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	43,865,670.94	100	1,048,712.06	2.39	42,816,958.88	57,162,233.97	100	2,305,164.61	4.03	54,857,069.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	35,637,880.94	356,378.81	1
1 至 2 年（含 2 年）	7,444,675.00	372,233.75	5
2 至 3 年（含 3 年）	357,290.00	107,187.00	30
3 至 4 年（含 4 年）	425,825.00	212,912.50	50
4 年以上	---	---	100
合计	43,865,670.94	1,048,712.06	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 1,256,452.55 元。

3、 本期末无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁航空港集团商合杭铁路站前八标项目经理部物资供应站	15,724,643.00	35.85	157,246.43
江苏金禾成建筑材料有限公司	4,650,299.00	10.60	46,502.99
河北建设勘察研究院有限公司	2,998,043.50	6.83	29,980.43
建华建材(安徽)有限公司	2,811,837.76	6.41	28,118.38
中国核工业芜湖基础工程公司	2,645,159.00	6.03	26,451.59
合计	28,829,982.26	65.72	288,299.82

5、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 应收关联方账款情况

本期无应收关联方账款

（二）其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
不计提坏账准备的合并范围内关联方应收账款						-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	655,208.17	100	6,552.08	1	648,656.09	766,000.00	100	7,660.00	1	758,340.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	655,208.17	100	6,552.08	1	648,656.09	766,000.00	100	7,660.00	1	758,340.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	655,208.17	6,552.08	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	---	---	---
2 至 3 年 (含 3 年)	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	655,208.17	6,552.08	1.00

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 1,107.92 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方其他应收款		-
单位往来款	24,800.00	-
其他	630,408.17	766,000.00
合计	655,208.17	766,000.00

5、 本期末无涉及政府补助的应收款项

6、 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 应收关联方账款情况

本期无其他应收关联方的情况

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,800,000.00	-	118,800,000.00	118,800,000.00	-	118,800,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	118,800,000.00	-	118,800,000.00	118,800,000.00	-	118,800,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
江苏扬泰中天管桩有限公司	118,800,000.00			118,800,000.00	99.00	99.00	---	---
合计	118,800,000.00			118,800,000.00	99.00	99.00	---	---

2、本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

本期未发生以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	93,052,057.43	64,177,030.85
其他业务收入	140,557.88	13,968.21
营业成本	87,659,183.69	60,947,397.47

2、主营业务（分产品）

产品	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管桩	93,052,057.43	87,659,183.69	64,177,030.85	60,947,397.47
合计	93,052,057.43	87,659,183.69	64,177,030.85	60,947,397.47

说明：2016 年 1-6 月管桩主营业务收入 9,305.21 万元，比去年同期增长 44.99%。主要原因为去年同期安徽房地产市场放缓，开工项目少，基础建设投资项目也较少开工，在安徽区域未能补充足够的订单量，2016 年度上半年新增加铁路项目订单，收入有所增长。

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	6,650.66 -	-
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）	1,111,150.44	1,644,259.39
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	-	-296,109.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,117,801.10	1,348,149.66

(二) 净资产收益率及每股收益

净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.90%	-9.02%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.86%	-11.25%

每股收益

报告期利润	本期	
	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	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.07

每股收益

报告期利润	上期	
	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	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08