



长泰源

NEEQ : 832880

贵州长泰源节能建材股份有限公司

Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 6 月，公司全资子公司完成注册登记，主要从事新型节能建材的研发、生产和销售。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、长泰源、贵州长泰源	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司
长通电气	指	贵州长通电气有限公司，系公司法人股东
宏源实业	指	贵州宏源实业有限公司、贵州宏源集团实业有限公司、系公司法人股东
有限公司	指	贵州长泰源节能建材有限公司，系公司前身
毕节长泰源	指	毕节市长泰源节能建材有限公司，系公司控股子公司
长通线路	指	贵州长通电力线路器材有限公司，系长通电气控股股东
新型墙体材料	指	指除粘土实心砖以外具有节土、节能、利废、有较好物理学性能的墙体材料，通常以粉煤灰、煤矸石、石粉、炉渣、竹炭为主要原料
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金磊矿业	指	贵州龙里金磊矿业有限公司，系公司参股公司
加气混凝土	指	以硅质材料（砂、粉煤灰及含硅尾矿等）和钙质材料（石灰、水泥）为主要原料，掺加发气剂（铝粉），通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸养、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品。
加气混凝土砌块	指	一种轻质多孔、保温隔热、防火性能良好、可钉、可锯、可刨和具有一定抗震能力的新型建筑材料。
主办券商	指	国信证券
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人张钊张钊、主管会计工作负责人王志莲及会计机构负责人（会计主管人员）王志莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州长泰源节能建材股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co.,Ltd
证券简称	长泰源
证券代码	832880
法定代表人	张钊
办公地址	贵州省龙里县谷脚镇千家卡

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王志莲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0854-85670686
传真	0854-85670686
电子邮箱	bjcty@139.com
公司网址	http://www.gzcty.cn
联系地址及邮政编码	贵州省龙里县谷脚镇千家卡；邮编：551206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 30 日
挂牌时间	2015-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30-非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	新型墙体材料（加气混凝土）的研究、开发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州长通电气有限公司
实际控制人及其一致行动人	张钊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915227006669687209	否
注册地址	贵州省龙里县谷脚镇千家卡	否
注册资本（元）	57,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

√适用 □不适用

报告期末，公司专户资金已使用完毕。2018 年 6 月 1 日，因公司财务人员疏忽，从公司普通账户资金转入专户用于支付款项，导致 2018 年 6 月 30 日，公司专户资金余额为 13,481.16 元，但该资金不是募集资金。详见同日披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-024）。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,823,068.50	33,856,771.29	47.16%
毛利率	24.65%	19.80%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	429,624.81	-1,452,377.32	129.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-196,649.78	-2,356,740.43	91.66%
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）	0.74%	-2.47%	—
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.34%	-4.01%	—
基本每股收益	0.01	-0.04	125%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,458,498.78	93,845,816.29	15.57%
负债总计	45,733,687.94	29,671,550.92	45.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,579,512.96	58,149,888.15	0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.01	-25.74%
资产负债率（母公司）	32.83%	22.56%	—
资产负债率（合并）	42.17%	31.62%	—
流动比率	1.85	2.27	—
利息保障倍数	5.07	-0.06	—

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	1,460,430.38	-590,527.66	347.31%
应收账款周转率	1.68	1.29	—
存货周转率	11.09	10.68	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.57%	1.56%	—
营业收入增长率	46.88%	75.04%	—
净利润增长率	-189.35%	-1,930.43%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	57,800,000	57,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属非金属矿物制品业，主要业务为新型墙体材料的研发、生产和销售。目前公司所售产品主要为加气混凝土砌块，是公司的主要收入来源，服务对象主要为贵州境内的建筑工程企业。公司具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司生产材料主要实行“以产定购”的采购模式，由采购部集中采购。采购部根据年度生产计划制定年度采购预算，并在具体实施过程中依据生产部拟定的月度生产计划及产品实际库存量制定相应月度及每日采购计划。公司经过多年生产经营，已形成较为稳定的原料供应商，原材料质量及供货周期能够得到较高保证。目前，公司主要原材料（石灰、水泥、粉煤灰、磷石膏、硅砂）通常仅保持 1-3 天的库存量，辅料（铝粉膏、烟煤等）则保持 7-15 天的库存量，有利于公司库存管理。

（二）生产模式

公司主要采用“需求预测+订单管理”的方式进行自主生产，通过市场调查、订单预测等方式制定相应年度生产计划，并根据销售人员每月反馈的订单需求制定月度生产计划。对于通用型产品，公司根据市场供求变化和销售预测保留日均 2000-3000 立方米的库存量，并依据月度生产计划安排日常生产。对于特殊规格产品，公司与客户约定足够的供货周期后，及时调整生产计划安排生产，以满足客户需求。

（三）销售模式

公司采用以直销为主、经销为辅的销售模式。由于加气混凝土砌块运输成本较高、行业集中度低，公司客户集中在周边地区（主要为贵阳市和龙里县），销售半径通常不超过 100 公里。在直销模式下，公司与需求方（建筑公司、建材贸易公司等）签订框架性合同，保证其一个或多个项目的加气混凝土砌块供应需求。产品价格则根据市场供求变化进行动态调整，调整前需事先与客户进行沟通并获得双方认可。公司在周边地区安排营销人员负责潜在客户的开发，并制定完备的售后服务制度。当客户对产品需求量大时，营销人员需与客户进行密切沟通，了解客户每日的产品需求情况并及时制定出相应的产品需求计划，便于公司安排日常生产并及时发货。此外，营销人员需定期通过电话回访、走访客户等方式获取客户反馈，及时进行客户维护。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 49,728,620.03 元，较上年同期增加 15,871,848.74 元，增长幅度为 46.88%，增幅较大的主要原因是由于产品市场回暖，销售数量增加，销售单价同比上升；

报告期内，公司营业成本为 37,442,531.64 元，同比增加 10,292,314.04 元，增幅为 37.91%，增幅较大的原因是本期市场需求量增加，销量有所增加，同时材料价格上涨，导致产品成本增加。

2、报告期内，实现归属于挂牌公司股东的净利润 429,624.81 元，同比增加 1,883,318.69 元，本期利润实现扭亏的主要原因是产品销量增加，售价提升。

3、截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 108,458,498.78 元，较年初增加 14,612,682.49 元，增加幅度为 15.57%，总资产增加的原因主要是预付账款增加；归属于母公司净资产为 58,579,512.96 元，较年初增加 429,624.81 元，增加幅度 0.74%，净资产增加的原因是当期实现的未分配利润增加。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,460,430.38 元，比上年同期增加 2,050,958.04 元，增长幅度为 347.31%，增加的主要原因是本期商品采购资金支付后延，应付账款规模上升；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-20,702,283.31 元，比上年同期增加净流出 19,480,232.15 元，主要原因是报告期内公司生产线技术改造及板材线项目费用增加；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,302,185.45 元，筹资活动较上年同期增加 4,530,185.45 元，主要原因是本期向关联方拆借资金用于经营周转。

5、报告期内，公司向 AIRCRETE 公司进行境外采购金额为 11,986,484.89 元，折合 1,558,980.99 欧元；累计采购金额 19,914,948.49 元，折合 2,557,980.99 欧元。

报告期内，公司营业收入取得了较大的增长，同时加强成本费用控制，使得公司上半年实现盈利。

三、 风险与价值

1、贵阳房地产市场出现增速下降的局面

公司下游主要为房地产行业，由于加气混凝土砌块运输成本较高，因此公司客户主要位于贵阳市和龙里县一带。目前，随着前期房地产项目逐渐竣工，贵阳房地产市场出现供过于求的局面，相应房地产项目将逐渐减少，房地产资金周转困难，导致公司产品销量受限，单价下滑，垫资严重。

应对措施：发挥贵州加气协会作用，避免产生恶性竞争。由于加气混凝土制品的运输成本较高，公司很难打破地域限制，因此，公司计划加大产品研发力度，调整产品结构，开发有较高附加值和市场潜力的产品，如加气混凝土板材、保温材料及配套设备等，以产品质量的提升来弥补未来可能出现

的产品销量下降风险。

2、出现替代品风险

目前，加气混凝土砌块是我国主要的轻质新型墙体材料，已出现的部分性能更佳的新型墙体材料，如复合轻质板和加气混凝土板材等。由于该类新型墙体材料生产成本较高，生产工艺尚不成熟，产量及市场占有率较低，但未来随着混凝土行业技术的不断更新，此类产品生产成本有望降低，从而替代加气混凝土砌块。

应对措施：及时了解混凝土行业最新变化，收集可能对加气混凝土砌块形成有效替代的产品资料并进行相应技术研发储备，以便未来出现替代品时能及时调整产品结构。公司计划研发具备高附加值的加气混凝土板材、保温材料及配套系统等产品。

3、税收优惠的变化风险

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）的相关规定，公司生产、销售蒸压加气混凝土砌块享受增值税即征即退 50%及公司所得税减按 15%征收的优惠。目前，蒸压加气混凝土砌块属于新型墙体材料，享受政府各项优惠政策。随着我国加气混凝土砌块普及度和认可度不断提升，相应优惠政策可能会逐步取消，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司计划研发具备高附加值的加气混凝土板材、保温材料及配套系统，改善公司产品单一的不利局面，未来，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持较高的毛利率水平。

4、销售区域集中的风险

蒸压加气混凝土砌块由于运输量大，产品的运输半径较小。报告期内，公司一般可以免费为客户提供一定半径范围内的市、县工程提供运输服务，超过范围由客户自己承担。目前，公司产品主要集中在贵州贵阳、毕节周边地区，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司总体经营业绩带来挑战。

应对措施：公司计划加大产品研发力度，调整产品结构，开发有较高附加值和市场潜力的产品，如加气混凝土板材、保温材料及配套设备等，以产品质量的提升来弥补未来可能出现的产品销量下降风险。

5、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，持有公司 44.18%的股份。公司实际控制人为张钊，其可以完全控制贵州长通电气有限公司，并担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能

会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：持续完善公司治理机制，提高规范运作意识。

6、公司治理风险

公司在 2014 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：股份公司建立健全了公司治理机制，随着管理层对规范运作公司意识的提高，积极针对不规范的情况进行整改，并按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则以及《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等相关管理制度，并将持续完善公司相关管理、内部控制工作体系。

7、汇率变动风险

公司上年度与荷兰 AIRCRETE 公司签订设备采购合同，合同金额 333 万欧元，折合人民币约 2600 万元。如果汇率发生较大波动，将对公司的采购成本产生较大影响。

应对措施：截至报告期，已支付货款比例 77.51%，剩余货款因汇率变动对公司的影响较小。

四、 企业社会责任

公司遵循诚信守法、合规经营的理念，坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，不断提高员工薪酬和福利水平。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,530,000	752,377.63
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	4,200,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

说明：上述日常性关联预计金额详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）的《关于预计 2018 年日常性关联交易的公告》（公告编号为 2017-034）及《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号为 2018-011）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
贵州长通电力线路器材有限公司	资金拆借	5,500,000	是	2018年8月27日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向关联方借款是为了满足公司正常经营活动的需要。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年8月3日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，并对完成工商登记事宜进行追认。详见2018年7月19日在全国中小企业股份转让系统披露的《对外投资公告》（公告编号2018-015）及2018年8月7日披露的《关于全资子公司完成工商登记并领取营业执照的公告》（补发）（公告编号2018-021）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、截至2014年12月31日，公司在职员工124人，其中为87名员工缴纳了社保，37名员工未缴纳社会保险，其中：2人由原国企代为缴纳，6人自行缴纳，1人为退休返聘，无需缴纳，4人为新入职人员，剩余24人缴纳了新型农村社会保险。公司未为上述120名员工缴纳住房公积金。

截至2014年12月31日，毕节长泰源在职员工87人，其中为85名员工缴纳了社保，2人系自行缴纳社保。毕节长泰源未为上述87名员工缴纳住房公积金。

公司、控股子公司社保缴纳基本合规，但公司未为员工缴纳住房公积金违反了《住房公积金管理条例》的规定，可能遭到相关部门追缴。公司实际控制人张钊出具承诺：对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由张钊承担。

报告期内，截止2018年6月30日，公司在职93人，其中有73人在公司缴纳了社会保险，2人为原单位代缴，17人自行缴纳，返聘退休1人，8人在公司缴纳住房公积金，公司未为上述85名员工缴纳住房公积金。毕节长泰源在职员工52人，其中为48名员工缴纳了社保，3人自行缴纳，1人系原单位代为缴纳社保。毕节长泰源未为上述52名员工缴纳住房公积金。公司及毕节长泰源未遭受相关部门处罚。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人张钊、控股股东长通电气、控股股东之控股股东长通线路、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未发生同业竞争。

3、关于杜绝关联方占用资金的承诺

为进一步规范提高规范运作意识，避免再次发生资金占用行为，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》。

承诺出具日起，未发生关联方占用资金行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,408,664	37.04%	0	21,408,664	37.04%
	其中：控股股东、实际控制人	17,396,664	30.10%	0	17,396,664	30.10%
	董事、监事、高管	1,360,000	2.35%	0	1,360,000	2.35%
	核心员工	—	—	0	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	36,391,336	62.96%	0	36,391,336	62.96%
	其中：控股股东、实际控制人	8,511,336	14.73%	0	8,511,336	14.73%
	董事、监事、高管	4,080,000	7.06%	0	4,080,000	7.06%
	核心员工					
总股本		57,800,000	—	0	57,800,000	—
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州长通电气有限公司	25,908,000	0	25,908,000	44.82%	8,511,336	17,396,664
2	贵安新区开发投资有限公司	23,800,000	0	23,800,000	41.18%	23,800,000	0
3	朱永红	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
4	陈滨	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
5	杨玲	1,360,000	0	1,360,000	2.35%	1,360,000	0
合计		55,148,000	0	55,148,000	95.41%	36,731,336	18,416,664
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，贵州长通电气有限公司为公司第一大股东，持有公司 44.82% 的股份，为公司控股股东。贵州长通电气有限公司的基本情况如下：

贵州长通电气有限公司成立于 2005 年 9 月 26 日，注册资本为 5000 万元，法定代表人方金贵，统一社会信用代码为 91520115780158545D，住所为贵阳市高新区金阳科技产业园 G-2-17-53，经营范围为一般经营项目：生产、销售：高压/低压预装式变电站，高低压开关柜（箱），电力电杆，金具配件，输变电器材，母线槽；成套电器开发及设计；金属构件加工；喷塑加工；热浸镀锌；桥架；承接 110KV 及以下电力设施安装、维修；进出口贸易。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为张钊。张钊通过直接持股和间接持股，能够控制公司控股股东贵州长通电气有限公司 100% 的股权，且现担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，为公司的实际控制人。

张钊，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 6 月，毕业于湖南科技学院行政专业，本科学历。1991 年 8 月至 1993 年 7 月，就职于贵州省机械厅，为机关普通职员；1993 年至今就职于贵州长通电力设备有限公司，任总经理；2003 年至今，担任长通线路董事长；2005 年至今担任长通电气董事长；2007 年至今，担任贵州省政协委员、贵州省工商联副主席、贵州新曙光电缆有限公司董事长；2011 年至今，担任贵州长泰源纳米钙业科技有限公司副董事长、贵州都匀中小企业科技发展园有限公司董事长。2007 年 10 月起，为有限公司董事长；现任股份公司董事长，任期三年，自 2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 24 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张钊	董事长	男	1972-01-11	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
朱永红	董事、总经理	男	1978-07-12	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	是
陈滨	董事、副总经理	男	1976-11-09	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
陆洁	董事	男	1955-05-18	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
高锡忠	董事	男	1948-09-19	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	是
陈冬萍	董事	女	1963-12-16	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
叶忠	董事	男	1975-02-08	硕士	2017年10月25日至2020年10月24日	否
范萍	监事会主席	女	1967-02-22	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
姜莎莎	监事	女	1978-06-03	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
罗全民	职工代表监事	男	1978-03-16	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	是
王志莲	财务负责人	女	1971-10-10	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事范萍在公司控股股东的股东贵州长通电力线路器材有限公司兼任财务总监；监事姜莎莎在公司控股股东贵州长通电气有限公司兼任总经理助理、财务经理；其余各董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张钊	董事长	0	0	0	0.00%	0
朱永红	董事、总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0
陈滨	董事、副总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0
高锡忠	董事	0	0	0	0.00%	0
陆洁	董事	833,000	0	833,000	1.44%	0
陈冬萍	董事	0	0	0	0.00%	0
叶忠	董事	0	0	0	0.00%	0
范萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
姜莎莎	监事	0	0	0	0.00%	0
罗全民	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王志莲	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,913,000	0	4,913,000	8.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
技术人员	3	3
生产人员	58	58
销售人员	3	3
财务人员	4	4
员工总计	93	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	18	18
专科以下	65	65
员工总计	93	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 93 人，较期初无变化。

2、员工培训

公司一贯重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划于人才培养项目，注重加强员工培训，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、安全生产培训、业务与管理技能培训，致力于学习型企业组织的构建，培养具有专业竞争力和“匠人精神”的优秀团队，支撑和促进公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司严格执行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》等相关国家及地方法律、法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付工资、津贴及奖金等有竞争力的薪酬。公司依据国家有关法律、法规和地方向社会保险政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休人员

公司执行国家和地方相关社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱永红	总经理	2,040,000
罗全民	技质部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□ 适用 √ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期，公司核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,889,805.26	17,829,472.74
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		0	0
应收票据及应收账款	六、2	34,402,062.63	29,420,605.95
预付款项	六、3	32,707,397.57	10,793,584.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	894,418.54	463,081.15
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,358,299.13	1,394,348.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	0	44,679.81
流动资产合计		75,251,983.13	59,945,772.66
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		0	0
长期股权投资	六、7	268,991.18	461,018.82
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	23,833,905.44	26,243,263.02
在建工程	六、9	6,109,145.89	4,294,179.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	1,923,174.00	1,989,909.00

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、11	1,071,299.14	911,672.88
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		33,206,515.65	33,900,043.63
资产总计		108,458,498.78	93,845,816.29
流动负债：			
短期借款	六、13	7,000,000	7,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、14	22,526,148.35	13,685,161.88
预收款项	六、15	2,780,608.12	1,066,788.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	1,851,618.04	1,115,840.97
应交税费	六、17	601,146.7	336,366.19
其他应付款	六、18	8,469,324.20	3,228,011.78
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		43,228,845.41	26,432,169.4
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、20	2,504,842.53	3,239,381.52
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,504,842.53	3,239,381.52
负债合计		45,733,687.94	29,671,550.92

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	57,800,000	57,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、23	18,851.42	18,851.42
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、24	-838,205.24	-1,267,830.05
归属于母公司所有者权益合计		58,579,512.96	58,149,888.15
少数股东权益		4,145,297.88	6,024,377.22
所有者权益合计		62,724,810.84	64,174,265.37
负债和所有者权益总计		108,458,498.78	93,845,816.29

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：王志莲

会计机构负责人：王志莲

（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		208,006.52	15,936,920.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	19,515,842.27	17,658,222.65
预付款项		31,841,697.32	10,701,584.78
其他应收款	十二、2	3,782,163.17	190,120.00
存货		4,408,227.03	804,772.21
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	44,679.81
流动资产合计		59,755,936.31	45,336,299.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	6,807,630.62	6,999,658.26
投资性房地产		0	0
固定资产		12,890,525.01	14,353,444.03

在建工程		6,109,145.89	4,294,179.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,901,806.37	1,947,173.87
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,071,299.14	911,672.88
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		28,780,407.03	28,506,128.95
资产总计		88,536,343.34	73,842,428.50
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,211,083.86	5,810,515.65
预收款项		2,269,947.47	913,782.71
应付职工薪酬		769,066.06	827,221.55
应交税费		502,835.23	50,443.50
其他应付款		10,420,867.06	1,263,897.84
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,173,799.68	15,865,861.25
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		404,884.75	789,430.78
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		404,884.75	789,430.78
负债合计		28,578,684.43	16,655,292.03
所有者权益：			
股本		57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		18,851.42	18,851.42
一般风险准备		0	0
未分配利润		539,940.71	-2,230,581.73
所有者权益合计		59,957,658.91	57,187,136.47
负债和所有者权益合计		88,536,343.34	73,842,428.50

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：王志莲

会计机构负责人：王志莲

(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	六、25	49,823,068.50	33,856,771.29
其中：营业收入	六、25	49,823,068.50	33,856,771.29
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		50,970,993.57	36,966,835.98
其中：营业成本	六、25	37,539,353.99	27,152,591.48
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、26	497,841.13	373,585.43
销售费用	六、27	9,173,714.27	6,582,351.20
管理费用	六、28	2,915,838.29	3,077,171.32
研发费用		0	0
财务费用	六、29	380,017.21	146,309.02
资产减值损失	六、30	464,228.68	-365,172.47
加：其他收益	六、32	2,363,197.29	1,929,271.46
投资收益（损失以“—”号填列）	六、31	-192,027.64	-256,752.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“—”号填		0	0

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,023,244.58	-1,437,545.97
加: 营业外收入	六、33	66,800.89	241,242.39
减: 营业外支出	六、34	3,000.00	5,727.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,087,045.47	-1,202,030.68
减: 所得税费用	六、35	0	17,301.61
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,087,045.47	-1,219,332.29
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,087,045.47	-1,219,332.29
2. 终止经营净利润		0	0
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		657,420.66	233,045.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		429,624.81	-1,452,377.32
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,087,045.47	-1,219,332.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		429,624.81	-1,452,377.32
归属于少数股东的综合收益总额		657,420.66	233,045.03
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.04
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.04

法定代表人: 张钊

主管会计工作负责人: 王志莲

会计机构负责人: 王志莲

(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	十二、4	26,969,173.91	22,022,903.45
减：营业成本	十二、4	21,217,811.44	17,901,929.07
税金及附加		303,035.64	283,150.99
销售费用		4,926,848.74	4,304,681.55
管理费用		1,500,856.86	2,129,101.54
研发费用		0	0
财务费用		152,841.29	81,591.85
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		47,716.07	-43,885.64
加：其他收益		953,282.85	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,967,472.36	-256,752.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,740,819.08	-2,890,418.65
加：营业外收入		29,703.36	1,165,161.59
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,770,522.44	-1,725,257.06
减：所得税费用		0	17,301.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,770,522.44	-1,742,558.67
（一）持续经营净利润		2,770,522.44	-1,742,558.67
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,770,522.44	-1,742,558.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.03
（二）稀释每股收益		0.05	-0.03

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：王志莲

会计机构负责人：王志莲

（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		45,003,570.45	32,630,869.12
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,628,658.3	1,186,523.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,377,825.43	2,732,193.76
经营活动现金流入小计		52,010,054.18	36,549,586.55
购买商品、接受劳务支付的现金		32,524,913.41	22,412,057.29
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,993,149.28	6,860,466.63
支付的各项税费		4,845,262.74	3,492,605.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,186,298.37	4,374,985.28

经营活动现金流出小计		50,549,623.80	37,140,114.21
经营活动产生的现金流量净额		1,460,430.38	-590,527.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,800.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		23,800	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,726,083.31	1,230,051.16
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		20,726,083.31	1,230,051.16
投资活动产生的现金流量净额		-20,702,283.31	-1,222,051.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,500,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,500,000	0
偿还债务支付的现金		1,900,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	1,228,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	297,814.55	0
筹资活动现金流出小计		2,197,814.55	1,228,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,302,185.45	-1,228,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-15,939,667.48	-3,040,578.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	17,829,472.74	30,888,143.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	1,889,805.26	27,847,564.85

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：王志莲

会计机构负责人：王志莲

(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		28,593,659.28	22,737,803.70
收到的税费返还		570,962.65	744,278.83
收到其他与经营活动有关的现金		504,826.70	1,002,403.46
经营活动现金流入小计		29,669,448.63	24,484,485.99
购买商品、接受劳务支付的现金		15,082,936.48	14,303,339.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,458,600.10	4,099,154.27
支付的各项税费		2,614,077.35	2,399,985.35
支付其他与经营活动有关的现金		7,116,664.97	4,332,649.28
经营活动现金流出小计		28,272,278.90	25,135,128.07
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	1,397,169.73	-650,642.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	0
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,726,083.31	1,230,051.16
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		21,726,083.31	1,230,051.16
投资活动产生的现金流量净额		-20,726,083.31	-1,222,051.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,500,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,500,000	0
偿还债务支付的现金		1,900,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,900,000	0
筹资活动产生的现金流量净额		3,600,000	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0

五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	-15,728,913.58	-1,872,693.24
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	15,936,920.10	28,090,862.07
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	208,006.52	26,218,168.83

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：王志莲

会计机构负责人：王志莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、成立时的基本情况

贵州长泰源节能建材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身贵州长泰源节能建材有限公司于 2007 年 10 月 30 日由贵州长通电气有限公司、贵州宏源集团实业有限公司及自然人张松樵共同出资组建成立，并取得了龙里县工商行政管理局核发的 522730000021904 号《企业法人营业执照》，注册资本为 1,500 万元。法定代表人：张钊；公司类型：有限责任公司；住所：贵州省龙里县谷脚镇千家卡；经营范围：新型节能建材研究、开发、生产与销售。

2、历史沿革

(1) 公司设立时的注册资本 1,500 万元，其中贵州长通电气有限公司以货币出资 360 万元、以实物出资 240 万元，占注册资本的 40%；贵州宏源集团实业有限公司以货币出资 600 万元，占注册资本的 40%；张松樵以货币出资 300 万元，占注册资本的 20%。

(2) 2008 年 5 月，经股东会决议，本公司增加注册资本 300 万元，全部以货币资金增资，其中：贵州长通电气有限公司 138 万元、贵州宏源集团实业有限公司 120 万元、张

松樵 42 万元。变更后公司注册资本为 1,800 万元，其中贵州长通电气有限公司出资 738 万元，占注册资本的 41%；贵州宏源集团实业有限公司出资 720 万元，占注册资本的 40%；张松樵出资 342 万元，占注册资本的 19%。

(3) 2010 年 3 月 18 日，根据临时股东会决议，张松樵将其持有的本公司 19%股份转让给贵州长通电气有限公司，转让后贵州长通电气有限公司持股 60%。

(4) 2014 年 6 月 20 日，根据临时股东会决议，贵州宏源集团实业有限公司将其持有的本公司 23.44%股份转让给贵州长通电气有限公司、3.33%股份转让给朱永红、3.33%股份转让给陈滨、2.22%股份转让给杨玲、1.22%股份转让给李书琴、1%股份转让给刘磊。

(5) 2014 年 6 月 25 日，根据临时股东会决议，公司增加注册资本 200 万元，其中：朱永红以货币增资 60 万元、陈滨以货币增资 60 万元、杨玲以货币增资 40 万元、李书琴以货币增资 22 万元、刘磊以货币增资 18 万元。本次变更后累计注册资本为 2,000 万元，其中贵州长通电气有限公司出资 1,502 万元，占注册资本的 75.1%；贵州宏源集团实业有限公司出资 98 万元，占注册资本的 4.9%；朱永红出资 120 万元，占注册资本的 6%；陈滨出资 120 万元，占注册资本的 6%；杨玲出资 80 万元，占注册资本的 4%；李书琴出资 44 万元，占注册资本的 2.2%；刘磊出资 36 万元，占注册资本的 1.8%。

(6) 根据有限公司 2014 年 7 月 1 日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产 2,440 万元，折合股份有限公司股本 2,000 万元。公司名称变更为贵州长泰源节能建材股份有限公司，2014 年 9 月 11 日取得黔南布依族苗族自治州工商行政管理局核发的 522730000021904 号《企业法人营业执照》。

(7) 根据股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会会议决议、第一届董事会第五次会议决议、公司最新的公司章程、《贵安新区开发投资有限公司关于认购贵州长泰源节能建材股份有限公司定向发行股票的投资协议》，公司非公开发行普通股 1,400 万股（2.5 元/股）。全部由贵安新区开发投资有限公司认购。本期变更后累计注册资本为 3,400 万元，其中贵州长通电气有限公司出资 1,502 万元，占注册资本的 44.18%；贵安新区开发投资有限公司出资 1,400 万元，占注册资本的 41.18%；朱永红出资 120 万元，占注册资本的 3.53%；陈滨出资 120 万元，占注册资本的 3.53%；贵州宏源实业集团有限公司出资 98 万元，占注册资本的 2.88%；杨玲出资 80 万元，占注册资本的 2.35%；李书琴出资 44 万元，占注册资本的 1.29%；刘磊出资 36 万元，占注册资本的 1.06%。

(8) 公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 7 月 2 日“关于同意贵州长泰源节能建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函【2015】3280 号）同意，本公司股票于 2015 年 7 月 21 日正式挂牌交易，证券代码：832880。

(9) 根据 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年度股东大会决议和修改后的章程，由资本

公积转增股本 2,380 万元，增资后注册资本为人民币 5,780 万元。

3、《营业执照》载明的内容

统一社会信用代码：915227006669687209。

住所：贵州省黔南布依苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡。

法定代表人：张钊。

注册资本：伍仟柒佰捌拾万元整。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

经营范围：法律、法规、国务院规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（新型节能建材的研究、开发、生产及销售；实训、检测、咨询服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动））

营业期限：2007 年 10 月 30 日至长期。

4、本公司的子公司及合并范围

控股子公司：毕节市长泰源节能建材有限公司（持股 55.46%）。

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的子公司主要从事新型节能建材研究、开发、生产与销售。

5、本公司的控股股东及最终控制人

本公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，最终实际控制人是张钊。

6、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新型节能建材的研究、开发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四、22 “收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注四、27 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计半年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上且占期末净资产的 1%以上的
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司采用账龄分析法作为信用风险组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方（包括控股、参股子公司）	不计提坏账准备
备用金	不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，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。

对应收票据和预付账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品及周转材料的摊销方法

低值易耗品及周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金

额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四、9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够

可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括：①新建砟砖堆场、机械碾压、挖运土方、砌筑毛石堡坎等工程；②生产车间厂房维修、生产钢架厂棚扩建、安装操作室工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

本公司收入主要包括商品销售收入以及利息收入。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司具体确认收入时点是发出货物并运输至客户指定地点经客户认可后确认。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计的变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税(2018年5月1日前为17%,之后按16%),并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额的2%计缴。
企业所得税	贵州长泰源节能建材股份有限公司15%; 子公司毕节市长泰源节能建材有限公司25%。

2、税收优惠及批文

(1) 贵州省龙里国家税务局根据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》(财税【2015】73号)下达《税务事项通知书》(龙国税通【2017】425号)准予公司2017年按照新型墙体材料增值税即征即退50%优惠的申请进行备案。

(2) 2015年12月,子公司毕节市长泰源节能建材有限公司获得贵州省七星关区国家税务局下达的《税务事项通知书》(七星国税通【2015】4088号),根据《财政部、国家税务总局关于<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税【2015】78号)准予公司资源综合利用产品及劳务增值税即征即退70%优惠的申请,自2015年7月1日起实行。

(3) 2016年5月,公司经贵州省经济和信息化委员会《省经信委关于确认贵州长泰源节能建材有限公司为“国家鼓励类产业企业”的批复》(黔经信产业函【2013】202号)认定为国家鼓励类产业企业。贵州省龙里县国家税务局根据《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》第十二项第3条、第三十八项第27条规定、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)准予公司2017年减按15%税率汇缴企业所得税申请进行备案。

(4) 贵州省毕节市七星关区国家税务局根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条于2017年7月21日下达2017度企业所得税优惠事项备案表,准予公司自2017年1月1日至2017年12月31日综合利用资源生产产品取得收入在计算应纳税所得额时减按

90%计入收入总额。2018 年 1 月 1 日后无需备案。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 6 月 30 日，本年指 2018 年上半年，上年指 2018 年上半年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,709.76	4,682.75
银行存款	1,886,095.50	17,824,789.99
合 计	1,889,805.26	17,829,472.74

注：年末货币资金余额中无使用受限、存放境外、有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）分类

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		517,338.68
银行承兑汇票	3,910,871.33	318,790.56
合 计	3,910,871.33	836,129.24

注：年末应收票据无质押、抵押担保等情况。

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,966,795.67	99.80	3,475,604.37	10.23	30,491,191.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	69,631.07	0.20	69,631.07	100.00	0.00
合 计	34,036,426.74	100	3,545,235.44	10.42	30,491,191.30

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,610,222.06	99.78	3,025,745.35	9.57	28,584,476.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	69,631.07	0.22	69,631.07	100.00	
合 计	31,679,853.13	100.00	3,095,376.42	9.77	28,584,476.71

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,566,554.62	826,996.63	3.00
1 至 2 年	1,907,930.76	190,793.08	10.00
2 至 3 年	1,477,916.61	443,374.98	30.00
3 至 4 年	1,269,685.35	507,874.14	40.00
4 至 5 年	476,285.59	238,142.80	50.00
5 年以上	1,268,422.74	1,268,422.74	100.00
合 计	33,966,795.67	3,475,604.37	

③年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
贵州颐中建筑安装工程有限公司	12,585.24	12,585.24	100.00
重庆市合川区第四建筑工程公司	57,045.83	57,045.83	100.00
合 计	69,631.07	69,631.07	100.00

注： A、2012 年 4 月 20 日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价 270 元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012 年 5 月 21 日经双方确认的数量 46.16 立方米，本公司应收账款 12,584.70 元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对贵州颐中建筑安装工程有限公司的诉讼案件已于 2014 年 1 月 17 日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第 1 号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求，2016 年再申请人贵州长泰源节能建材有限公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司买卖合同纠纷一案中，不服龙里县人民法院（2014）龙民商初字第 1 号民事判决，申请再审；本公司向贵州省龙里县人民法院提起对贵州颐中建筑安装工程有限公司的诉讼案件第二次诉讼已于 2016 年 3 月 29 日取得贵州省龙里县人民法院“（2016）黔 27 民申 20 号”驳回本公司的再审申请；故全额计提坏账准备。

B、本公司应收重庆合川区第四建筑工程公司货款 57,045.83 元，因在两年内未向债务人主张过任何权利，也无后续的经济往来，经本公司法律顾问分析判断，该笔货款已超过法定的诉讼时效期限，故全额计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 449,859.02 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)	坏账准备年末金额
广东腾越建筑工程有限公司龙里碧桂园	非关联方	840,680.66	1 年以内	2.47	25,220.42
贵州建工集团有限公司茅台国际商务中心工程二期	非关联方	792,908.48	1 年以内	2.33	23,787.25
重庆两江建筑工程有限公司两江项目	非关联方	707,797.59	1 年以内	2.08	21,233.93

重庆工业设备安装集团有限公司重庆安装	非关联方	705,406.80	2 年以内	2.07	21,162.20
广东腾越建筑工程有限公司龙里碧桂园	非关联方	638,397.24	1 年以内	1.88	19,151.92
合 计		3,685,190.77		10.83	110,555.72

3、预付款项

(1) 账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,075,305.01	95.01	9,749,584.78	90.33
1 至 2 年	1,632,092.56	4.99	1,044,000.00	9.67
合 计	32,707,397.57	100.00	10,793,584.78	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
AIRCRETE 公司	工程款	19,914,948.49	1 年以内	60.89	
安徽科达机电有限公司	工程款	2,800,407.00	1 年以内	8.56	
江苏奥琳斯邦热能设备有限公司	货款	1,866,600.00	1 年以内	5.71	
贵州龙里金磊矿业有限公司	货款	1,612,832.21	1 年以内	4.93	
四川(矿山)机械集团有限责任公司	货款	1,106,040.00	1 年以内	3.38	
合 计		27,300,827.70		83.47	

4、其他应收款

(1) 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,092,870.10	100	198,451.56	18.16	894,418.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,092,870.10	100	198,451.56	18.16	894,418.54

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,163.05	100	184,081.90	28.44	463,081.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	647,163.05	100.00	184,081.90	28.44	463,081.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,487.52	21,027.06	3.00
1 至 2 年	8,482.00	848.20	10.00
2 至 3 年	9,839.28	2,951.78	30.00
3 至 4 年	334,061.30	133,624.52	40.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	1,092,870.10	198,451.56	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,369.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款		331,731.26
备用金	76,812.05	44,304.22
保证金	636,000.00	246,000.00
其他	380,058.05	25,127.57
合 计	1,092,870.10	647,163.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	45.75	15,000.00
大方县圳太轻质混凝土有限责任公司	调货款	非关联方	331,731.26	4 年之内	30.35	132,692.50
龙里供电局	保证金	非关联方	40,000.00	5 年以上	3.66	40,000.00
			96,000.00	1 年以内	8.78	2,880.00
邹亿	备用金	非关联方	29,500.00	1 年以内	2.70	885.00
王忠普	备用金	非关联方	22,707.88	1 年以内	2.08	681.24
合 计			1,019,939.14		93.33	192,138.74

5、存货

(1) 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,900,876.37		1,900,876.37
库存商品	3,457,422.76		3,457,422.76
合 计	5,358,299.13		5,358,299.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,209,878.29		1,209,878.29
库存商品	184,469.94		184,469.94
合 计	1,394,348.23		1,394,348.23

(2) 截至报告期末，本公司存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		44,679.81
合 计		44,679.81

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司	461,018.82			-192,027.64		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贵州龙里金磊矿业有限公司				268,991.18	

8、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	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	20,221,005.30	35,811,141.26	1,527,280.45	425,360.89	57,984,787.90
2、本年增加金额		16,495.73		1,548.97	18,044.70
(1) 购置	-	16,495.73		1,548.97	18,044.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额		22845.9	122,529.91		145,375.81
(1) 处置或报废		22845.9	122,529.91		145,375.81
4、年末余额	20,221,005.30	35,804,791.09	1,404,750.54	426,909.86	57,857,456.79
二、累计折旧					

1、年初余额	6,967,608.76	23,996,593.39	471,727.01	305,595.72	31,741,524.88
2、本年增加金额	501,826.20	1,739,430.04	151,418.94	27,458.30	2,420,133.48
（1）计提	501,826.20	1,739,430.04	151,418.94	27,458.30	2,420,133.48
3、本年减少金额		21,703.60	116,403.41		138,107.01
（1）处置或报废		21,703.60	116,403.41		138,107.01
4、年末余额	7,469,434.96	25,714,319.83	506,742.54	333,054.02	34,023,551.35
三、账面价值					
1、年末账面价值	12,751,570.34	10,090,471.26	898,008.00	93,855.84	23,833,905.44
2、年初账面价值	13,253,396.54	11,814,547.87	1,055,553.44	119,765.17	26,243,263.02

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
主厂房	4,988,613.06	土地为租用，无法办理产权
钢结构厂房	573,330.27	土地为租用，无法办理产权
水泵房（含蓄水池）	169,615.65	未进行办理
锅炉房	149,369.79	未进行办理
幅厂房	135,390.10	未进行办理
浴室及化验室	74,277.51	未进行办理
配电房	35,798.13	未进行办理
公厕及地磅房	28,392.17	未进行办理
维修班库房	9,483.70	未进行办理
合 计	6,164,270.38	

（3）截止报告期末，本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	年末余额			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
板材项目	4,519,420.20		4,519,420.20	2,997,541.30		2,997,541.30
球磨安装及土建工程施工工程	827,394.60		827,394.60	622,121.00		622,121.00
磨机项目	540,433.79		540,433.79	528,826.95		528,826.95
包装线改造项目	145,690.66		145,690.66	145,690.66		145,690.66
锅炉项目	44,175.10		44,175.10			
破碎机系统工程	32,031.54		32,031.54			
合 计	6,109,145.89		6,109,145.89	4,294,179.91		4,294,179.91

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

板材项目		2,997,541.30	1,521,878.90			4,519,420.2
球磨安装及土建工程施工工程		622,121.00	205,273.60			827,394.6
磨机项目		528,826.95	11,606.84			540,433.79
包装线改造项目		145,690.66	0.00			145,690.66
锅炉项目			44,175.10			44,175.1
破碎机系统工程			32,031.54			32,031.54
合 计		4,294,179.91	1,814,965.98			6,109,145.89

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
板材项目		已启动				自有流动资金
球磨安装及土建工程施工工程		已启动				自有流动资金
磨机项目		已启动				自有流动资金
包装线改造项目		已完工未达到验收标准				自有流动资金
锅炉项目		已启动				自有流动资金
破碎机系统工程		已启动				自有流动资金
合 计						

(3) 截止报告期末，本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
二、累计摊销			
1、年初余额	492,000.00	286,501.26	778,501.26
2、本年增加金额	24,000.00	42,735.00	66,735.00
(1) 计提	24,000.00	42,735.00	66,735.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	516,000.00	329,236.26	845,236.26

三、账面价值			
1、年末账面价值	1,884,000.00	39,174.00	1,923,174.00
2、年初账面价值	1,908,000.00	81,909.00	1,989,909.00

(2) 本期摊销额为 66,735.00 元。

(3) 截止报告期末，本公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
锅炉维修费用、煤棚屋面彩钢瓦、堆场护坡、干磨房除尘等工程、新建锅炉房煤棚墙瓦等工程	273,336.70		56,092.65		217,244.05
锅炉房沉淀池改造工程、化验室改造工程、铝粉库排水工程	147,933.26		34,138.44		113,794.82
釜前大棚拆旧换新及零星工程	145,050.14		37,839.00		107,211.14
车间屋面彩钢瓦及墙瓦拆换工程	143,076.34		34,338.36		108,737.98
培训费	110,032.37		33,009.72		77,022.65
龙里县供排水总公司供水管道安装工程	49,652.75		5,049.42		44,603.33
生产车间、场地维修等工程	42,591.32		23,231.82		19,359.50
车间零星改造、厕所改造工程款		163,668.00	22,731.68		140,936.32
车间改造工程款、排水沟工程款		86,823.16	7,235.25		79,587.91
车间零星改造工程款		172,378.00	9,576.56		162,801.44
合 计	911,672.88	422,869.16	263,242.90		1,071,299.14

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,736,542.13	4,736,542.13
可抵扣暂时性差异	3,279,458.32	3,279,458.32
合 计	8,016,000.45	8,016,000.45

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 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	年末余额	年初余额	备注
2019 年	177,374.11	177,374.11	

2020 年	3,095,443.49	3,095,443.49	
2022 年	1,463,724.53	1,463,724.53	
合 计	4,736,542.13	4,736,542.13	

13、短期借款

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00

(2) 信用借款

贷款单位	贷款余额	贷款期限
贵阳银行股份有限公司直属支行	7,000,000.00	2017.12.06-2018.12.05

14、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	15,270,795.29	11,918,393.67
运输费	4,041,919.56	1,746,727.61
其他	3,213,433.50	20,040.60
合 计	22,526,148.35	13,685,161.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
毕节市巨人建材有限公司	49,680.00	2 至 3 年	长期合作，未结算
	39,110.00	3 至 4 年	长期合作，未结算
芜湖科达新铭丰机电有限公司	80,285.02	3 至 4 年	长期合作，未结算
合 计	169,075.02		

15、预收款项

(1) 账龄

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,604,901.60	984,582.07
1 至 2 年	107,589.29	31,300.59
2 至 3 年	20,343.31	1,360.84
3 至 4 年	7,502.12	9,273.28
4 至 5 年	40,271.80	40,271.80
合 计	2,780,608.12	1,066,788.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
赫章综合职高项目部	40,271.80	4 至 5 年	项目已完结，但涉及与同一客户其他工程项目并账，尚未确认处理

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,115,840.97	6,359,041.90	5,623,264.83	1,851,618.04
二、离职后福利-设定提存计划		271,278.31	271,278.31	
三、辞退福利		98606.14	98606.14	
合 计	1,115,840.97	6,728,926.35	5,993,149.28	1,851,618.04

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,115,840.97	5,839,578.28	5,103,801.21	1,851,618.04
2、职工福利费		263,993.69	263,993.69	
3、社会保险费		199,374.19	199,374.19	
其中：医疗保险费		160,777.82	160,777.82	
工伤保险费		29,249.45	29,249.45	
生育保险费		9,346.92	9,346.92	
4、住房公积金		4,620.00	4,620.00	
5、工会经费和职工教育经费		51,475.74	51,475.74	
合 计	1,115,840.97	6,359,041.90	5,623,264.83	1,851,618.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		261,645.68	261,645.68	
2、失业保险费		9,632.63	9,632.63	
合 计		271,278.31	271,278.31	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	469,565.02	244,499.08
个人所得税	57,191.23	54,965.03
城市维护建设税	34,642.91	17,182.44
教育费附加	20785.74	10,309.46
地方教育费附加	13,857.16	6,872.98
印花税	3,041.90	2,537.20
环保税	2,062.74	
合 计	601,146.70	336,366.19

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款本金及利息	4,760,000.00	1,722,117.95
运输费	95,251.55	463,130.84

押金	204,938.45	286,714.03
工程款	187,445.00	209,332.40
装卸费用	97,834.83	96,602.00
设备款		78,380.68
调货款	11,568.21	11,568.21
股利	2,536,500.00	
其他	575,786.16	360,165.67
合 计	8,469,324.20	3,228,011.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
黄德均	24,216.08	1 至 2 年	长期合作单位, 款项尚未结清
周斌	140,000.00	3 至 4 年	资金周转困难, 款项尚未结清
合 计	164,216.08		

19、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	1,628,658.30				1,628,658.30			是
合 计	1,628,658.30				1,628,658.30			

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益有关	1,628,658.30		
30 万 m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	与资产相关	274,992.96		
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	187,500.00		
中小企业发展基金	与资产相关	75,000.00		
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	60,000.00		
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	55,000.00		
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土清洁生产线技术改造项目	与资产相关	46,666.65		
创新基金-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	15,254.38		
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	与资产相关	15,625.00		
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	2,500.00		
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	与资产相关	2,000.00		
合 计		2,363,197.29		

(3) 本年无退回的政府补助。

20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

与资产有关的政府补助	3,239,381.52		734,538.99	2,504,842.53	对项目的补助
------------	--------------	--	------------	--------------	--------

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
30 万 m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	1,924,950.74			274,992.96			1,649,957.78	与资产相关
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	375,000.00			187,500.00			187,500.00	与资产相关
中小企业发展基金	525,000.00			75,000.00			450,000.00	与资产相关
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	120,000.00			60,000.00			60,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土砌块生产线	110,000.00			55,000.00			55,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土清洁生产线技术改造项目	93,333.36			46,666.65			46,666.71	与资产相关
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	50,847.42			15,254.38			35,593.04	与资产相关
创新基金-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	31,250.00			15,625.00			15,625.00	与资产相关
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	5,000.00			2,500.00			2,500.00	与资产相关
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	4,000.00			2,000.00			2,000.00	与资产相关
合 计	3,239,381.52			734,538.99			2,504,842.53	

21、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
贵州长通电气有限公司	25,908,000.00	44.82			25,908,000.00	44.82
贵安新区开发投资有限公司	23,800,000.00	41.18			23,800,000.00	41.18
朱永红	2,040,000.00	3.53			2,040,000.00	3.53
陈滨	2,040,000.00	3.53			2,040,000.00	3.53
杨玲	1,360,000.00	2.35			1,360,000.00	2.35
徐顺武	833,000.00	1.44			833,000.00	1.44
陆洁	833,000.00	1.44			833,000.00	1.44
刘磊	612,000.00	1.06			612,000.00	1.06
李书琴	374,000.00	0.65			374,000.00	0.65
合 计	57,800,000.00	100.00			57,800,000.00	100.00

注：（1）根据有限公司 2014 年 7 月 1 日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为

股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2014 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产 24,398,866.78 元，折合股份有限公司股本 2,000 万元。

(2) 根据本公司 2015 年第四次临时股东大会会议决议、第一届董事会第五次会议决议、公司最新的公司章程、《贵安新区开发投资有限公司关于认购贵州长泰源节能建材股份有限公司定向发行股票的投资协议》，公司非公开发行普通股 1,400 万股（2.5 元/股）。全部由贵安新区开发投资有限公司认购，共出资 3,500 万元，持股比例为 41.18%。2015 年 9 月 23 日，本期向特定投资者非公开发行普通股认购资金后，注册资本增加 1,400 万元，增资后的注册资本为 3,400 万元。

(3) 根据 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年度股东大会决议和修改后的章程，由资本公积转增股本 2,380 万元，增资后后注册资本为人民币 5,780 万元。

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,598,866.78			1,598,866.78

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,851.42			18,851.42

注：根据公司法、章程的规定，本公司分配当年税后利润时，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上，可不再提取。本报告期未实施分红、利润分配，故未提取盈余公积。

24、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,267,830.05	44,610.39
前期差错更正		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-1,267,830.05	44,610.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	429,624.81	-1,312,440.44
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
本年分配的现金股利数		
转为股本的未分配利润		
其他调整因素		
年末未分配利润	-838,205.24	-1,267,830.05

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	49,825,249.87	37,539,353.99	33,853,481.46	27,152,591.48
其他业务	-2,181.37		3,289.83	
合 计	49,823,068.50	37,539,353.99	33,856,771.29	27,152,591.48

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	208,110.31	159,131.79
教育费附加	124,749.18	95,479.05
地方教育费附加	83,166.12	63,652.71
土地使用税	27322.2	27322.2
房产税	17,797.03	17797.03
印花税	32,466.60	9607.75
车船使用税	459.9	594.90
环保税	3769.79	
合 计	497,841.13	373,585.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费及运输损耗	6,138,129.04	4,324,957.73
职工薪酬	893,263.95	537,806.62
装卸费	1,266,416.92	1,094,245.53
劳保费	5,103.66	15,860.59
劳务费	870800.7	609480.73
合 计	9,173,714.27	6,582,351.20

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,310,338.42	1,115,663.90
差旅费	69,775.26	60,944.73
聘请中介机构费	222,431.40	197,468.61
库损		201,401.10
车辆使用费	118,671.17	233,525.52
办公费	135,223.32	235,051.34
招待费	97,022.00	149,345.50
折旧	324,096.48	53,645.28
保安劳务费	70,699.56	66,474.67
税金	8,743.50	270.00
无形资产摊销	45,367.50	66,735.00
福利费	355,332.46	457,548.65

残疾人就业保障金	40200.78	27,782.50
宣传费	9,800.00	
其他	108,136.44	211,314.52
合 计	2,915,838.29	3,077,171.32

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	267,192.20	264,529.01
减：利息收入	49,881.26	122,300.19
手续费	162,706.27	4,080.20
合 计	380,017.21	146,309.02

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	464,228.68	-365,172.47

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-192,027.64	-256,752.74

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,628,658.30	1,186,523.67	
与资产相关的政府补助	734,538.99	742,747.79	734,538.99
合 计	2,363,197.29	1,929,271.46	734,538.99

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	120,600.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	16,210.20	120,370.37	16,210.20
其他	30,590.69	272.02	30,590.69
合 计	66,800.89	241,242.39	66,800.89

其中，与企业日常活动无关的政府补助明细：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
贵州加气混凝土协会示范企业奖励	20,000.00		与收益相关
贵州科技厅创新基金项目		120,000.00	与收益相关
黔南州科学技术知识产权局 2015 年授权专利资助款		600.00	与收益有关
合 计	20,000.00	120,600	

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失		2,726.50	
其他支出	3,000.00	3,000.60	3,000.00
合 计	3,000.00	5,727.10	3,000.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		10,718.76
递延所得税费用		6,582.85
调整以前年度所得税		
合 计		17,301.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,087,045.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	163,056.82
子公司适用不同税率的影响	147,602.30
非应税收入的影响	-397,360.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,000.00
本期转回的以前确认的递延所得税资产的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,700.88
加计扣除项目影响(残疾人薪酬)	
所得税费用	0.00

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款项	5,175,431.77	2,489,893.57
营业外收入	152,512.40	120,000.00
利息收入	49,881.26	122,300.19
违约金收入		
其他		
合 计	5,377,825.43	2,732,193.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	6,130,077.72	4,365,177.98
往来款项	845,076.30	
营业外支出	3,000.00	5,727.10
银行手续费及担保费	208,144.35	4,080.20
合 计	7,186,298.37	4,374,985.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

资金往来	297,814.55	
合 计	297,814.55	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,087,045.47	-1,219,332.29
加：资产减值准备	464,228.68	-365,172.47
固定资产折旧	2,420,133.48	2,499,831.59
无形资产摊销	66,735.00	66,735.00
长期待摊费用摊销	263,242.90	158,725.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-16,210.20	-117,643.87
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	227,175.92	64,717.17
投资损失	192,027.64	256,752.74
递延所得税资产减少	-	6,582.85
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-3,963,950.90	-2,348,114.27
经营性应收项目的减少	-13,540,173.62	-4,026,828.20
经营性应付项目的增加	14,260,176.01	4,433,218.69
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	1,460,430.38	-590,527.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3、现金及现金等价物净变动情况：	0	
现金的期末余额	1,889,805.26	27,847,564.85
减：现金的期初余额	17,829,472.74	30,888,143.67
加：现金等价物的期末余额	0	-
减：现金等价物的期初余额	0	-
现金及现金等价物净增加额	-15,939,667.48	-3,040,578.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,889,805.26	17,829,472.74
其中：库存现金	3,709.76	4,682.75
可随时用于支付的银行存款	1,886,095.50	17,824,789.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,889,805.26	17,829,472.74

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	5,667,951.67	土地为租用，所建房屋无法办理产权

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
毕节市长泰源节能建材有限公司	毕节	毕节	新型节能建材的研发、生产与销售	55.46		货币出资

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	2018	44.54	657,420.66	2,536,500.00	4,145,297.88
	2017	44.54	550,282.64		6,024,377.22

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	18,655,546.82	10,964,748.06	29,620,294.88	18,214,545.73	2,099,957.78	20,314,503.51

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	14,609,473.11	11,932,554.12	26,542,027.23	11,266,294.07	1,749,964.82	13,016,258.89

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
毕节市长泰源节能建材有限公司	22,853,894.59	1,476,023.03	1,476,023.03	63,260.65

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
毕节市长泰源节能建材有限公司	11,833,867.84	523,226.38	523,226.38	60,114.42

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情况。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
贵州龙里金磊矿业有限公司	龙里	龙里	生产销售	45.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	771,146.91	1,090,699.74
非流动资产	2,118,722.42	2,355,401.24
资产合计	2,889,869.33	3,446,100.98
流动负债	3,984,894.11	4,114,397.67
非流动负债		
负债合计	3,984,894.11	4,114,397.67
少数股东权益	-602,263.63	-300,733.51
归属于母公司股东权益	-492,761.15	-367,563.18
按持股比例计算的净资产份额	-492,761.15	-300,733.51
调整事项		
—商誉	761,752.33	761,752.33
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	268,991.18	461,018.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	490,566.16	845,076.89
净利润	-426,728.09	-570,561.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-426,728.09	-570,561.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损的情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺事项。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债情况。

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

本公司主要面临的风险为联营企业经营亏损以及合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为了降低股权投资的风险，我们及时跟进和管理联营企业，对联营企业所有影响到本公司股东合法权益的相关事项表示反对；为降低信用风险，本公司对客户和供应商的信用情况进行详细的了解，采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州长通电气有限公司	贵阳	制造业	5,000 万元	44.82	44.82

注：本公司的最终控制方是张钊。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)	注册地
贵州海上丝路国际投资有限公司	同受实质控制人控制		贵阳市
贵州厦大众智投资有限公司	实质控制人投资的企业		贵阳市
贵州长通电气科技有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		贵阳市
贵州长通电气有限公司	同受实质控制人控制		贵阳市
贵安新区开发投资有限公司	参股股东	41.18	贵安新区
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	同受实质控制人控制		息烽县
毕节市通发电力电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		毕节市
贵州龙原都匀毛尖茶业有限公司	同受实质控制人控制		都匀市
贵州美名电线电缆有限公司	受母公司重大影响		贵阳市
贵州新曙光电缆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		龙里县
六盘水长鑫电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		六盘水市
铜仁兴通电杆有限公司	受母公司重大影响		铜仁市
贵州都匀中小企业科技发展有限公司	同受实质控制人控制		都匀市
安顺雅园大酒店	受母公司重大影响		安顺市
贵州翰凯智能技术有限公司	实质控制人的胞弟控制		贵阳市
贵州长通电力设备有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		贵阳市
贵州长通电力线路器材有限公司	同受实质控制人控制的企业控制		贵阳市

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州龙里金鑫矿业有限公司	采购商品	505,283.14	870,429.20
贵州长通电力线路器材有限公司	采购商品	83,438.82	296,217.62
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	采购商品	163,655.67	
合 计		752,377.63	1,166,646.82

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息
拆入：		
贵州长通电力线路器材有限公司	5,500,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	399,431.80	495,857.16

关键管理人员报酬包括：

姓 名	职 务
张 钊	董事长
朱永红	总经理
王志莲	财务总监
陈 滨	副总经理、子公司总经理
刘 磊	子公司财务总监

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
贵州龙里金磊矿业有限公司	1,612,832.21		863,015.49	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州长通电力线路器材有限公司	4,051.00	4,051.00
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	163,655.67	
其他应付款：		
贵州长通电气有限公司	12,479.83	4,529.39
贵州长通电力线路器材有限公司	3,600,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出，截止报告期末，本公司尚无已签订合同但未付的约定重大对外投资。

(2) 其他

本公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响、无已签订的正在或准备履行的重大并购协议、无已签订的正在或准备履行的重大重组计划、无其他重大财务承诺。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大未决诉讼、未决仲裁事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		517,338.68
银行承兑汇票	504,713.75	318,790.56
合 计	504,713.75	836,129.24

注：年末应收票据无质押、抵押担保等情况。

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,787,517.53	99.67	1,776,389.01	8.52	19,011,128.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	69,631.07	0.37	69,631.07	100	0.00
合 计	20,857,148.60	100	1,846,020.08	6.65	19,011,128.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,564,143.97	99.63	1,742,050.56	9.38	16,822,093.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	69,631.07	0.37	69,631.07	100.00	
合 计	18,633,775.04	100.00	1,811,681.63	9.72	16,822,093.41

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,446,051.62	493,381.54	3
1 至 2 年	1,907,930.76	190,793.08	10
2 至 3 年	1,199,647.63	359,894.29	30
3 至 4 年	819,862.37	327,944.95	40
4 至 5 年	19,300.00	9,650.00	50
5 年以上	394,725.15	394,725.15	100
合 计	20,787,517.53	1,776,389.01	8.55

②年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
重庆市合川区第四建筑工程公司中天世纪新城项目部	12,585.24	12,585.24	100.00
贵州颐中建筑安装工程有限公司龙里欢乐水世界	57,045.83	57,045.83	100.00
合 计	69,631.07	69,631.07	100.00

注：A、2012年4月20日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价270元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012年5月21日经双方确认的数量46.16立方米，本公司应收账款12,584.70元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对贵州颐中建筑安装工程有限公司的诉讼案件已于2014年1月17日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第1号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求，2016年再申请人贵州长泰源节能建材有限公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司买卖合同纠纷一案中，不服龙里县人民法院（2014）龙民商初字第1号民事判决，申请再审；本公司向贵州省龙里县人民法院提起对贵州颐中建筑安装工程有限公司的诉讼案件第二次诉讼已于2016年3月29日取得贵州省龙里县人民法院“（2016）黔27民申20号”驳回本公司的再审申请；故全额计提坏账准备。

B、本公司应收重庆合川区第四建筑工程公司货款57,045.83元，因在两年内未向债务人主张过任何权利，也无后续的经济往来，经本公司法律顾问分析判断，该笔货款已超过法定的诉讼时效期限，故全额计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额34,338.45元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)	坏账准备年末金额
滨河左岸	非关联方	1,863,434.04	1年以内	8.93%	55,903.02
浙江东厦建设工程有限公司/贵阳黄埔国际	非关联方	1,317,270.60	1年以内	6.32%	39,518.12
重庆渝发建设有限公司/碧桂园西南上城一期观山湖项目渝发	非关联方	994,529.98	1年以内	4.77%	29,835.90
重庆两江建筑工程有限公司/花溪两江大都会	非关联方	790,937.68	1年以内	3.79%	23,728.13
重庆两江建筑工程有限公司贵阳万科城项目B地块	非关联方	720,632.35	1年以内	3.46%	21,618.97
合 计		5,686,804.65		27.27%	170,604.14

2、其他应收款

（1）分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,841,420.79	100.00	59,257.62	0.02	3,782,163.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,841,420.79	100.00	59,257.62	0.02	3,782,163.17

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,000.00	100.00	45,880.00	19.44	190,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	236,000.00	100.00	45,880.00	19.44	190,120.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	641,920.79	19,257.62	3
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100
合 计	681,920.79	59,257.62	

②组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,159,500.00	0.00	0
合 计	3,159,500.00	0.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,377.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	636,000.00	236,000.00
备用金	45,920.79	
股利	3,159,500.00	0
合 计	3,841,420.79	236,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	股利	关联方	3,159,500.00	1 年以内	82.25	0.00
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	非关联方	500,000.00	1 年以内	13.02	15,000.00
龙里供电局	保证金	非关联方	40,000.00	5 年以上	1.04	40,000.00
	保证金	非关联方	96,000.00	1 年以内	2.50	2,880.00
邹亿	备用金	非关联方	29,500.00	1 年以内	0.77	885.00
包昌华	备用金	非关联方	14,054.77	1 年以内	2.06	421.64
合 计			3,839,054.77		99.57	59,186.64

3、长期股权投资

(1) 分类

项 目	年末余额			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	6,538,639.44		6,538,639.44	6,538,639.44		6,538,639.44
对联营、合营企业投资	268,991.18		268,991.18	461,018.82		461,018.82
合 计	6,807,630.62		6,807,630.62	6,999,658.26		6,999,658.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	6,538,639.44			6,538,639.44		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵州龙里金磊矿业有限公司	461,018.82			-192,027.64		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵州龙里金磊矿业有限公司				268,991.18	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,971,355.28	21,217,811.44	22,019,613.62	17,901,929.07
其他业务	-2,181.37		3,289.83	
合 计	26,969,173.91	21,217,811.44	22,022,903.45	17,901,929.07

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-192,027.64	-256,752.74

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	734,538.99	
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年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	63,800.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	798,339.88	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	172,065.29	
合 计	626,274.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		每股收益
-------	--	------

	加权平均净资产收益率	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	0.74	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.30	-0.0035	-0.0035

三、 报表项目变动分析

(一) 资产负债表

报表项目	期末余额（元）	期初余额（元）	本期增减变动（元）	变动幅度（%）	期末余额占资产总额比例（%）	变动原因
货币资金	1,889,805.26	17,829,472.74	-15,939,667.48	-89.40	1.74	本期板材生产线投入增加导致资金余额减少
应收票据及应收账款	34,402,062.63	29,420,605.95	4,981,456.68	16.93	31.72	销售规模增加，欠款金额加大
其他应收款	894,418.54	463,081.15	431,337.39	93.15	0.82	本期支付保证金占比较大
预付款项	32,707,397.57	10,793,584.78	21,913,812.79	203.03	30.16	预付工程款项增加
存货	5,358,299.13	1,394,348.23	3,963,950.90	284.29	4.94	外购产品增加
在建工程	6,109,145.89	4,294,179.91	1,814,965.98	42.27	5.63	主要是新增板材线前期投入
长期待摊费用	1,071,299.14	911,672.88	159,626.26	17.51	0.99	本期增加零星工程摊销
应付账款	22,526,148.35	13,685,161.88	8,840,986.47	64.60	20.77	采购货款支付周期延长
预收款项	2,780,608.12	1,066,788.58	1,713,819.54	160.65	2.56	个别客户预付货款以稳定价格
应交税费	601,146.70	336,366.19	264,780.51	78.72	0.55	销售规模同比扩大
应付职工薪酬	1,851,618.04	1,115,840.97	735,777.07	65.94	1.71	6月份部分人员工资支付延迟至7月
其他应付款	8,469,324.20	3,228,011.78	5,241,312.42	162.37	7.81	新增关联方借款
未分配利润	-838,205.24	-1,267,830.05	429,624.79	-33.89	-0.77	本期盈利

(二) 利润表项

报表项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	本期增减变动（元）	变动幅度（%）	本期发生额占利润总额比例（%）	变动原因
------	----------	----------	-----------	---------	-----------------	------

营业收入	49,823,068.50	33,856,771.29	15,966,297.21	47.16	4,583.35	销售规模同比扩大
营业成本	37,539,353.99	27,152,591.48	10,386,762.51	38.25	3,453.34	销量增加
营业税金及附加	497,841.13	373,585.43	124,255.70	33.26	45.80	缴纳的税负随销售额增加而增加
销售费用	9,173,714.27	6,582,351.20	2,591,363.07	39.37	843.91	销量增加，物流运输量随之增加
财务费用	380,017.21	146,309.02	233,708.19	159.74	34.96	贴现金额同比增加，费用增加
资产减值损失	464,228.68	-365,172.47	829,401.15	-227.13	42.71	应收款项账龄准备增加，坏账准备计提比例加大
其他收益	2,363,197.29	1,912,853.55	450,343.74	23.54	217.40	销售规模扩大，纳税增加，即征即退增值税返还金额增加
投资收益	-192,027.64	-256,752.74	64,725.10	-25.21	-17.67	参股公司亏损同比减少
利润总额	1,087,045.47	-1,202,030.68	2,289,076.15	-190.43	100.00	本期扭亏

（三）现金流量表

报表项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	本期增减变动 (元)	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	45,003,570.45	32,630,869.12	12,372,701.33	37.92	销售额同比大幅上升
收到的税费返还	1,628,658.30	1,186,523.67	442,134.63	37.26	纳税额增加，退税相应增加
收到的其他与经营活动有关的现金	5,377,825.43	2,732,193.76	2,645,631.67	96.83	往来款增加
购买商品、接受劳务支付的现金	32,524,913.41	22,412,057.29	10,112,856.12	45.12	规模增加
支付的各项税费	4,845,262.74	3,492,605.01	1,352,657.73	38.73	规模增加
支付的其他与经营活动有关的现金	7,186,298.37	4,374,985.28	2,811,313.09	64.26	往来款增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,726,083.31	1,230,051.16	19,496,032.15	1584.98	项目投入增加
取得借款收到的现金	5,500,000	0.00	5,500,000.00	-	关联方拆借用于经营活动
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0	1,228,000.00	-1,228,000.00	-100.00	上期子公司进行股利支付

贵州长泰源节能建材股份有限公司

2018年8月27日