



元枫管道

NEEQ:837671

安徽元枫管道科技股份有限公司

AnhuiYuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.



芜湖县政府大楼配电工程



上海（南京）梅山钢铁股份有限公司配电工程



芜湖高铁站配电工程



芜湖八佰伴生活广场配电工程

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 16 日，公司向县科技局提交高新技术企业认定申请材料，5 月 17 日，进入全国科技型中小企业信息库，7 月 24 日进入安徽省 2018 年第一批拟认定高新技术企业公示名单，公示期为 10 个工作日。

2018 年 5 月 7 日，完成不动产过户手续，公司通过出售资产，实现轻资产运营，降低负债率，减轻运营成本。

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.....	13
第五节股本变动及股东情况.....	15
第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节财务报告.....	19
第八节财务报表附注.....	26

释义

释义项目		释义
元枫股份、元枫管道、公司、股份公司	指	安徽元枫管道科技股份有限公司
股东大会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《安徽元枫管道科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	安徽兴皖律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
年度报告	指	2018 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人伍克军、主管会计工作负责人杨先银及会计机构负责人（会计主管人员）杨先银保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在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（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。
	3、公司三会文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽元枫管道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Yuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.
证券简称	元枫管道
证券代码	837671
法定代表人	伍克军
办公地址	安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴冰菊
是否通过董秘资格考试	否
电话	0553-8765808
传真	0553-8765808
电子邮箱	2589957258@qq.com
公司网址	http://www.zystgy.cn
联系地址及邮政编码	安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号 241100
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	2006 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所属行业为制造业（C）—橡胶和塑料制品业（C29）—塑料制品业（C292）—塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	PVC 管材、PE 管材、MPP 管材、玻璃钢管材、橡胶制品、塑料制品的生产、销售，化工材料销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	伍克军
实际控制人及其一致行动人	伍克军、黄军

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	9134020079505241XA	否
注册地址	安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号	是
注册资本（元）	16,800,000	是
<p>1、公司以现有股本 12,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.000000 股。转增后公司总股本为 16,800,000 股。</p> <p>2、因公司房产已出售，为不影响正常的生产经营，公司搬迁至现注册地。</p>		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,855,103.45	4,509,345.62	29.84%
毛利率	27.29%	24.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,887,303.67	997,797.21	189.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-507,964.38	-502,202.79	-1.15%
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）	16.05%	6.37%	-
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）	-2.82%	-3.21%	-
基本每股收益	0.17	0.0880	112.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,281,752.42	36,680,328.53	-28.35%
负债总计	6,843,447.20	20,131,657.08	-66.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,438,305.22	16,548,671.45	17.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	0.99	17.17%
资产负债率（母公司）	26.04%	54.88%	-
资产负债率（合并）	26.04%	54.88%	-
流动比率	3.14	1.56	-
利息保障倍数	11.11	3.29	-

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	1,215,559.24	-6,909,315.61	117.59%
应收账款周转率	0.64	0.60	-
存货周转率	0.66	0.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.28	0.16	-

营业收入增长率	0.30	-0.30	-
净利润增长率	1.89	26.07	-

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	16,800,000	16,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 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

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“C29—橡胶和塑料制品业”的生产商，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C2922—塑料板、管、型材制造”的生产商，拥有九项实用新型专利和七项发明专利，还有 10 项专利进入实审阶段。

公司经营管材生产 10 年有余，积累了丰富的经验，核心团队也是在公司工作 5 年以上的员工，公司通过 ISO9001 质量体系认证，现在正在准备国家电网的入围工作。公司主要直接面向终端客户，这些客户大多为颇具影响力的工程承包商如电力通信、工程施工类企业，有较稳定的产品需求量，公司从产品销售中取得稳定的收入，公司与他们签订年度合同；一些小而零散的经销商，一般都是按需采购，因此接单签订合同，并采取款到发货的销售模式，产品价格一般略低，公司在行业内有一定的议价能力。

公司定制的一台 MPP 生产线已进入调试阶段，改造的 3 台 PE 生产线完成调试，产品已投入市场，这些新业务的展开，提高了公司的持续经营能力。

公司专业生产 PVC 通信电力管道和民用建筑类管道，正在不断提高产品质量，降低生产成本，研发新产品，始终坚持“给我一次机会，服务 50 年”的经营宗旨，不断提高自身素质和市场竞争能力，取信于广大的客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩有明显增长。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 26,281,752.42 元，同比增长-28.35%，主要因公司出售不动产，偿还短期借款所致。公司实现营业收入 5,855,103.45 元，同比增长 29.84%；净利润为 2,887,303.67 元，同比增长 189.37%，本期经营活动产生的现金净流量为 1215559.24 元，较同期上升 117.59%，主要因公司调整经营策略，销售账期和采购账期同比例变动；投资活动产生的现金流量净额为 8190006.64 元，主要为处置不动产收到的现金净额；筹资活动产生的现金流量净额为-9399644.8 元，主要因归还短期借款所致。销售收入增长主要因现公司完成搬迁工作，生产线完成调试，能满负荷生产，市场对通信管道需求旺盛。净利润增长主要为处置不动产取得的收益较大。报告期初，公司管理层对公司发展战略进行了认真分析、研究，明确了发展思路和目标：公司将继续以研发、制造、销售电力电缆护套管为主攻方向。

公司一贯坚持如下发展战略：

1、发展工程客户，如电力安装公司、非开挖工程公司、通信管道公司，今年上半年新发展 5 家，如：马鞍山市向山建筑安装有限公司、芜湖市龙湖建设工程有限公司、芜湖创赢建设工程有限公司、安徽欧鑫环保科技有限责任公司、芜湖鑫泰市政工程有限公司。

2、在技术方面，以提高技术、工艺为核心，加大了研发投入，一方面改善产品制造模式，向产品标准化生产迈进，发展制造优势，为公司扩大业务打下了基础；另一方面加强了科研力量，提出并实施的高效低耗节能技术。公司现有发明专利 7 项（PVC 管材组合物和 PVC 管材的制备方法等），实用新型专利 9 项（一种改进型的 PVC 粒料清洗设备、一种 PVC 粒子金属分离器等），报告期内实审阶段的发明专利 10 项。

3、2018 年 4 月 16 日，公司向县科技局提交高新技术企业认定申请材料，5 月 17 日，进入全国科技型中小企业信息库，7 月 24 日进入安徽省 2018 年第一批拟认定高新技术企业公示名单，公示期为 10

个工作日。

三、 风险与价值

1、国家宏观经济调控风险

管道生产系统工程服务于建筑、道路等基础建设领域，与国家的行业政策和宏观经济政策联系紧密。若出现宏观经济政策重大调整，以道路建设和建筑行业为代表的基础设施建设规模减少，行业整体市场将受到重大不利影响。

应对措施：公司在巩固现有业务的同时，加大研发投入开发新的产品，增加产品品种，开展多元化生产，以提升对可能发生的宏观经济调控风险的应对能力。

2、核心技术人员流失的风险

专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过近十年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司一贯重视核心技术的培养与选拔，但仍然存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司准备采取绩效考核和股权激励机制，稳定核心技术人员，减少核心技术人员流失的风险。

3、偿债能力风险

公司所处行业属于塑料板、管、型材制造业，由于行业特点，对资金需求较大。为取得银行贷款，公司所有房屋建筑物和土地均已抵押给银行，若不能偿还到期债务，银行行使抵押权，将对公司资产造成一定的影响。如果公司未来净现金流发生不利波动，将直接影响公司的偿债能力。

应对措施：针对偿债能力风险，公司一方面积极催收销售款项，加快应收款的回笼，使营业收入尽可能多的转化为公司的现金流；另一方面争取采购付款条件，延长付款周期，及时清库，以避免存货占用公司过多资金。2018年5月7日公司处置了房产和土地，归还了银行的大部分借款，降低了负债率，减小了财务成本。

4、原材料价格波动风险

本公司生产的 PVC 管材的主要原材料是聚氯乙烯、复合稳定剂、硬脂酸、粒腊等，原材料占生产成本的比例超过 50%，这些原材料属于化工原料，受国际原油价格的影响较大，因此如果上述原材料价格出现较大幅度波动，将对本公司的盈利水平产生一定影响。

应对措施：公司通过对新产品的研发，不断降低生产成本，适当时机可调整销售价格应对原材料价格波动引起的风险。

5、应收账款风险

报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款规模也随之不断增长。截止 2018 年 06 月 30 日，公司的应收账款净额为 9,199,784.51 元，占流动资产比重为 42.86%，占总资产比重为 35.00%，有的账龄较长，并且主要客户为一些经销商，具有良好的信用和较强的实力，应收账款回收风险较小。但仍然可能出现应收账款无法按期收回而发生坏账的风险，可能对公司业绩及生产经营产生一定不利影响。

应对措施：公司会加大收款力度，加强对应收账款回款的考核和激励机制，公司进一步加强应收账款的回款工作的管理及考核，及时掌握合同的履约情况并快速的采取应对措施，以降低坏账的风险。

四、 企业社会责任

严格按照 ISO90001 质量体系要求和行业标准把好产品质量关，诚信经营、按章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做好企业应负的社会责任，取之于民用之于民，公司会高度重视社会责任，积极投身扶贫帮贫的公益活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
黄承	向公司提供借款	980,000.00	是	2018年8月28日	2018-017
伍克军、黄军	为公司贷款提供个人保证反担保	1,900,000.00	是	2018年8月28日	2018-017
伍克军、黄军	为公司贷款提供个人抵押反担保	1,900,000.00	是	2018年8月28日	2018-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、为补充公司流动资金，关联方黄承为公司提供财务资助 98 万元，截止报告期末，借款余额为 0。此次关联交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，有利于公司的经营发展，对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无任何影响。

2、本次关联交易是为满足公司经营发展需求，通过有偿使用资金方式为自身发展补充流动资金，股东伍克军、黄军为上述资金借款提供个人保证及个人抵押反担保，以支持公司发展，是合理必要且真实的。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内公司承诺及承诺的履行情况如下：

1. 为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东及实际控制人出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行；亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	4,389,670.59	16.70%	抵押反担保
总计	-	4,389,670.59	16.70%	-

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	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	16.67%	0	2,800,000	16.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,800,000	-	0	16,800,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	伍克军	8,960,000	0	8,960,000	53.33%	6,720,000	2,240,000
2	芜湖远大创业投资有限公司	2,800,000	0	2,800,000	16.67%	0	2,800,000
3	安徽鑫通建设工程有限公司	2,800,000	0	2,800,000	16.67%	0	2,800,000
4	黄军	2,240,000	0	2,240,000	13.33%	1,680,000	560,000
合计		16,800,000	0	16,800,000	100.00%	8,400,000	8,400,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：股东伍克军和黄军系夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为伍克军，持有公司 53.33% 的股份。伍克军，男，董事长兼总经理，任期三年。1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 10 月至 1991 年 10 月，历任宁波海军东海舰队装备部仓库卫生员、司务长、班长；1991 年 10 月至 1993 年 7 月，在芜湖县新华书店工作；1993 年 7 月至 2006 年 10 月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务以及船舶航运业务；2006 年 10 月至 2015 年 10 月，任芜湖中源赛特管业有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，任安徽元枫管道科技股份有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为伍克军和黄军，系夫妻关系，二人系一致行动人。截止 2018 年 6 月，两人共同持有公司股份 11,200,000 股，占股本总数 66.66%。

伍克军，男，董事长兼总经理，任期三年。1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 10 月至 1991 年 10 月，历任宁波海军东海舰队装备部仓库卫生员、司务长、班长；1991 年 10 月至 1993 年 7 月，在芜湖县新华书店工作；1993 年 7 月至 2006 年 10 月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务以及船舶航运业务；2006 年 10 月至 2015 年 10 月，任芜湖中源赛特管业有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，任安徽元枫管道科技股份有限公司董事长、总经理。

黄军，女，监事，任期三年。1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 6 月毕业于中央党校安徽分校企业管理专业。1986 年 7 月至 1993 年 3 月，任芜湖县糖酒日杂公司出纳会计；1993 年 3 月至 2012 年 10 月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务；2012 年 10 月至 2015 年 10 月，任芜湖中源赛特管业有限公司人事及财务主管；2015 年 10 月至 2015 年 12 月，任安徽元枫管道科技股份有限公司董事兼副总经理；2015 年 12 月至今，任安徽元枫管道科技股份有限公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
伍克军	董事长/总经理	男	1967.08.20	高中	2015.10.23-2018.10.22	是
韦珍	董事	女	1984.11.16	本科	2015.10.23-2018.10.22	是
沈荣生	董事/副总经理	男	1968.11.27	大专	2017.03.23-2018.10.22	是
余国林	董事	男	1952.08.28	高中	2015.10.23-2018.10.22	是
刘慧	董事	女	1977.02.13	高中	2015.10.23-2018.10.22	是
余利民	监事会主席	男	1966.01.19	本科	2015.10.23-2018.10.22	是
黄军	监事	女	1965.09.23	大专	2015.10.23-2018.10.22	是
张荣平	监事	男	1975.05.09	初中	2015.10.23-2018.10.22	是
杨先银	财务总监	男	1989.03.10	大专	2017.07.10-2018.10.22	是
戴冰菊	董事会秘书	女	1971.11.15	大专	2016.09.19-2018.10.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

控股股东、实际控制人、董事长、总经理伍克军与实际控制人、监事黄军系夫妻关系。

(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
伍克军	董事长、总经理	8,960,000	0	8,960,000	53.33%	0
黄军	监事	2,240,000	0	2,240,000	13.33%	0
合计	-	11,200,000	0	11,200,000	66.66%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	8	8
生产人员	15	13
员工总计	32	30

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	1	1
专科	15	14
专科以下	16	15
员工总计	32	30

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：

报告期内，公司员工结构相对稳定，为扩大规模获取新业务增加研发人员及职能人员，公司主要政策如下：

1、建立合理有效的绩效考核制度：公司建立以目标管理为基础，通过组织架构设立岗位，分析和确立岗位目标职责，建立岗位专业技能矩阵，强化岗位职责，提升现有岗位人员技能。

2、建立骨干人才队伍的培养机制：公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育和培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司长远发展作储备。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系：通过设立总经理负责制，把任务分解到各部门，落实个人以及个人发展的考核机制来实现合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和积极性，提高企业凝聚力和团队战斗力。

4、建立项目激励机制：公司成立项目单位进行推动，设立成果分层激励机制。

5、需公司承担费用的离退休职工等情况：目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(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

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：

无

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) 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	七、1	445,627.34	439,706.26
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		-	-
应收票据及应收账款	七、2	9,199,784.51	9,073,942.66
预付款项	七、3	4,177,354.98	4,384,928.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	190,000.00	3,037,149.50
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	7,453,815.19	5,385,848.71
持有待售资产	七、6	-	9,031,459.15
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	233.81	146,386.04
流动资产合计		21,466,815.83	31,499,421.23
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	七、8	4,554,352.75	4,926,973.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、9	260,583.84	253,933.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,814,936.59	5,180,907.30
资产总计		26,281,752.42	36,680,328.53
流动负债：			
短期借款	七、11	3,800,000.00	12,850,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	七、12	1,321,879.10	1,136,479.83
预收款项	七、13	55,814.50	126.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、14	181,372.29	48,346.43
应交税费	七、15	872,339.22	475,649.42
其他应付款	七、16	612,042.09	5,621,055.40
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,843,447.20	20,131,657.08
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,843,447.20	20,131,657.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、17	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、18	864,789.20	862,459.10
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	七、19	1,773,516.02	-1,113,787.65
归属于母公司所有者权益合计		19,438,305.22	16,548,671.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,438,305.22	16,548,671.45
负债和所有者权益总计		26,281,752.42	36,680,328.53

法定代表人：伍克军

主管会计工作负责人：杨先银 会计机构负责人：杨先银

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,855,103.45	4,509,345.62
其中：营业收入	七、20	5,855,103.45	4,509,345.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,332,257.44	5,345,660.04
其中：营业成本	七、20	4,257,007.96	3,392,335.44
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		-	-
税金及附加	七、21	222,956.16	185,281.55
销售费用	七、22	83,472.46	68,707.82
管理费用	七、23	639,527.18	913,418.10
研发费用	七、24	68,490.00	30,804.16

财务费用	七、25	339,311.50	505,046.92
资产减值损失	七、26	721,492.18	250,066.05
加：其他收益	七、27	1,258,500.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、28	1,771,397.98	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,552,743.99	-836,314.42
加：营业外收入	七、29	969,200.00	2,000,000.00
减：营业外支出	七、30	4,664.98	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,517,279.01	1,163,685.58
减：所得税费用	七、31	629,975.34	165,888.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,887,303.67	997,797.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,887,303.67	997,797.21
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,887,303.67	997,797.21
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		2,887,303.67	997,797.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,887,303.67	997,797.21
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十三、2	0.17	0.0880
(二) 稀释每股收益	十三、2	0.17	0.0880

法定代表人：伍克军 主管会计工作负责人：杨先银 会计机构负责人：杨先银

(三) 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		5,464,167.79	1,486,690.60
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	七、32	8,545,196.69	1,121,251.03
经营活动现金流入小计		14,009,364.48	2,607,941.63
购买商品、接受劳务支付的现金		6,140,385.20	6,019,069.62
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		328,368.57	664,924.37
支付的各项税费		283,491.78	-
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	6,041,559.69	2,833,263.25
经营活动现金流出小计		12,793,805.24	9,517,257.24
经营活动产生的现金流量净额		1,215,559.24	-6,909,315.61
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		8,190,006.64	-
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	七、32	-	-

投资活动现金流入小计		8,190,006.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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	七、32	-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		8,190,006.64	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
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		3,800,000.00	12,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、32	7,950,000.00	12,950,000.00
筹资活动现金流入小计		11,750,000.00	33,900,000.00
偿还债务支付的现金		12,850,000.00	12,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,644.80	395,993.47
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	七、32	7,988,000.00	12,950,000.00
筹资活动现金流出小计		21,149,644.80	26,295,993.47
筹资活动产生的现金流量净额		-9,399,644.80	7,604,006.53
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	七、33	5,921.08	694,690.92
加：期初现金及现金等价物余额	七、33	39,706.26	91,705.55
六、期末现金及现金等价物余额	七、33	45,627.34	786,396.47

法定代表人：伍克军

主管会计工作负责人：杨先银 会计机构负责人：杨先银

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 附注事项详情

1、固定资产与无形资产

2017 年 11 月 7 日，公司与芜湖福赛尔航空材料有限公司签订了《资产转让合同》，出售公司房产及土地使用权，价款合计人民币 12,000,000 元。于 2018 年 5 月 7 日完成不动产过户手续。

一、报表项目注释

安徽元枫管道科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

安徽元枫管道科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由伍克军、伍克建和孙照满于 2006 年 10 月 23 日共同出资组建的有限公司，公司原名为芜湖中源赛特电子材料有限公司，持有芜湖市

工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 9134020079505241XA。公司位于安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号。公司法定代表人为伍克军。

公司成立时注册资本为人民币 500 万元，其中：伍克军出资人民币 225 万元，占注册资本的 45%；伍克建出资人民币 150 万元，占注册资本的 30%；孙照满出资人民币 125 万元，占注册资本的 25%。2006 年 10 月 11 日，芜湖恒盛会计师事务所对本次出资进行了审验，并出具了芜恒会验字（2006）205 号验资报告，确认公司已收到股东缴纳的出资 500 万元，出资方式为货币。

公司成立时，具体股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)	出资方式
1	伍克军	225.00	45.00	225.00	45.00	货币
2	伍克建	150.00	30.00	150.00	30.00	货币
3	孙照满	125.00	25.00	125.00	25.00	货币
合计		500.00	100.00	500.00	100.00	

2008 年 4 月 26 日经股东会决议，同意伍克建将 50 万元股权转让给伍克军，转让后公司注册资本仍为 500 万元。受让后，伍克军、伍克建、孙照满出资分别为 275 万元、100 万元、125 万元，分别占公司股权的 55%、20%、25%，同时股东会决议同意就本次股权转让修改公司章程相关条款，并在原经营范围中增加：塑钢型材制造、加工、销售；塑料镀膜、加工销售。公司取得新的《企业法人营业执照》，营业执照注册号为 340221000005441。

股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
伍克军	275.00	55.00	货币
孙照满	125.00	25.00	货币
伍克建	100.00	20.00	货币
合计	500.00	100.00	--

2009 年 2 月 5 日经股东会决议，公司名称由“芜湖中源赛特电子材料有限公司”变更为“芜湖中源赛特管材有限公司”，经营范围变更为 PVC 型材、管材，PPR、PE 管材生产、销售。芜湖县工商行政管理局于 2009 年 2 月 5 日予以核准，出具了（芜工商）登记名预核变字【2009】第 74 号《企业名称变更核准通知书》。2009 年 2 月 5 日，公司就上述变更事宜向芜湖县工商行政管理局提出公司变更登记申请，2009 年 2 月 10 日芜湖县工商行政管理局核发了新的《企业法人营业执照》。

2009 年 3 月 31 日经股东会决议，公司名称由“芜湖中源赛特管材有限公司”变更为“芜湖中源赛特管业有限公司”，芜湖县工商行政管理局出具了（芜工商）登记名预核变字【2009】第 674 号《企业名称变更核准通知书》，同意核准名称由“芜湖中源赛特管材有限公司”变更为“芜湖中源赛特管业有限公司”。公司就上述变更事宜向芜湖县工商行政管理局提出公司变更登记申请，芜湖县工商行政管理局同意并核发了新的《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 12 日经股东会决议，同意孙照满将 125 万元股权转让给伍克军，伍克建将其持有的 100 万元股权转让给黄军，至此公司注册资本仍为 500 万元。其中：伍克军、黄军分别出资 400 万元、100 万元，各占公司股权 80%、20%。

本次变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
伍克军	400.00	80.00	货币
黄军	100.00	20.00	货币
合计	500.00	100.00	--

2015 年 7 月 21 日，公司召开股东会，全体股东同意对公司增加注册资本 300 万元，其中股东伍克军认缴增资 240 万元，股东黄军认缴增资 60 万元，本次增资完成后，公司注册资本变更为 800 万元，同时对公司章程中涉及注册资本及股东出资的内容进行修改。

2015 年 8 月 1 日，芜湖振诚会计师事务所有限公司对本次增资情况进行了审验并出具了《验资报告》（芜振会验字[2015]第 94 号）。经芜湖振诚会计师事务所有限公司审验，截至 2015 年 7 月 31 日止，公司已经收到股东伍克军、黄军缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 300 万元，股东均以货币出资，其中伍克军缴纳 240 万元，黄军缴纳 60 万元。

本次变更后，公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	伍克军	640.00	80.00	货币
2	黄军	160.00	20.00	货币
合计		800.00	100.00	--

2015 年 9 月 21 日，经股东会决议同意，以芜湖中源赛特管业有限公司经审计的 2015 年 7 月 31 日净资产 10,006,859.10 元，按 1.25086:1 的比例折成 800 万股，每股面值 1 元，整体改制为股份有限公司，并更名为“安徽元枫管道科技股份有限公司”。2015 年 10 月 15 日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所对本次股改进行审验并出具立信中联验字（2015）VII-0026 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】4032 号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2017 年第一次临时股东大会决议，公司向芜湖远大创业投资有限公司、安徽鑫通建设工程有限公司定向发行股票 4,000,000.00 股，每股发行价格 2 元，募集资金 8,000,000.00 元，均以货币出资。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行审验并出具了立信中联验字[2017]D-0006 号《验资报告》，公司累计注册资本人民币 12,000,000.00 元，股本人民币 12,000,000.00 元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	伍克军	640.00	53.33	货币
2	安徽鑫通建设工程有限公司	200.00	16.67	货币
3	芜湖远大创业投资有限公司	200.00	16.67	货币
4	黄军	160.00	13.33	货币
合计		1,200.00	100.00	

根据 2017 年 12 月 1 日第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司资本公积转增股本预案》的议案，公司拟以股本 12,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 4,800,000.00 股。本次资本公积转增股本于 2018 年 1 月 10 日完成工商变更登记。

本次资本公积转增股本后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	伍克军	896.00	53.33	货币
2	安徽鑫通建设工程有限公司	280.00	16.67	货币
3	芜湖远大创业投资有限公司	280.00	16.67	货币
4	黄军	224.00	13.33	货币
合计		1,680.00	1,680.00	

2、公司经营范围及行业性质

公司经营范围：PVC 管材、PE 管材、MPP 管材、玻璃钢管材、橡胶制品、塑料制品的生产、销售（涉及行政审批的除外），化工材料（除危险化学品）销售。（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）。

根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“C29--橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C2922--塑料板、管、型材制造”。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

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 日的财务状况以及 2018 年度 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四（九）、附注四（十二）和附注四（十六）。

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（五） 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。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应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的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。

（5）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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7）其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（六）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	期末余额达到50万元（含50万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	10.00	10.00
2—3年(含3年)	20.00	20.00
3—4年(含4年)	50.00	50.00
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

(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

① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

B. 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。

C. 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 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。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(八) 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。计提资产减值方法见附注四、（九）、3“固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值

作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（九） 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服务，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：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

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）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。

(十一) 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。

（十二） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1） 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、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。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十四） 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

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。

（十五） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六） 收入

1、 一般原则

（1）销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；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、商品销售收入确认的具体方法

商品销售是指公司销售的管材、原材和辅件，该类产品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：商品已发出并经客户签收；收入的金额能够可靠地计量；无退货的可能，相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1、分类

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。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（十九） 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

（1） 本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 关于会计政策变更

据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(二) 关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司不存在相关税收优惠。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	40,432.74	37,414.41
人民币	40,432.74	37,414.41
银行存款：	5,194.60	2,291.85
人民币	5,194.60	2,291.85
其他货币资金：	400,000.00	400,000.00
人民币	400,000.00	400,000.00
合计	445,627.34	439,706.26
其中：存放在境外的 款项总额		

说明：截止 2018 年 6 月 30 日，除其他货币资金中银行保证金 400,000.00 元使用受限外，其他的货币资金中无被冻结的款项，亦不存在使用受限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年 1-6 月	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。本公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,983.95	8.66	946,983.95	100.00	
账龄分析法组合	9,990,026.14	91.34	790,241.63	7.91	9,199,784.51
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合					
组合小计	9,990,026.14	91.34	790,241.63	7.91	9,199,784.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,937,010.09	100.00	1,737,225.58	15.88	9,199,784.51

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	10,089,676.06	100.00	1,015,733.40	10.07	9,073,942.66
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合					
组合小计	10,089,676.06	100.00	1,015,733.40	10.07	9,073,942.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,089,676.06	100.00	1,015,733.40	10.07	9,073,942.66

(5) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人客户	946,983.95	946,983.95	100.00	无法收回
合计	946,983.95	946,983.95	100.00	

(6) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	6,073,905.50	60.80	303,695.28	5.00	5,770,210.22
1—2 年	3,103,523.51	31.07	310,352.35	10.00	2,793,171.16
2—3 年	767,015.23	7.68	153,403.05	20.00	613,612.18
3—4 年	45,581.90	0.45	22,790.95	50.00	22,790.95
合计	9,990,026.14	100.00	790,241.63	7.91	9,199,784.51

(7) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
芜湖宇瑞建筑安装工程有限公司	非关联方	1,070,489.89	1 年以内	货款	13.82
		441,363.58	1-2 年		
芜湖天康机电设备销售有限公司	非关联方	985,013.13	1 年以内	货款	9.01
芜湖江扬机械设备有限公司	非关联方	699,246.06	1 年以内	货款	6.39
芜湖市煜铭机电贸易有限公司	非关联方	472,603.05	1 年以内	货款	5.65

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
		145,000.00	1-2年		
芜湖卓扬建材销售有限公司	非关联方	559,089.86	1年以内	货款	5.11
合计		4,372,805.57			39.98

(7) 截止2016年6月30日，本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,544,641.03	60.92	4,248,506.41	96.89
1-2年	1,632,713.95	39.08	136,422.50	3.11
合计	4,177,354.98	100.00	4,384,928.91	100.00

(2) 截止2018年6月30日，预付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
安徽宾源化工商贸有限公司	非关联方	2,108,998.40	1年以内	货未到
芜湖成果塑业有限公司	非关联方	886,900.00	1-2年	货未到
芜湖巧涵商贸有限公司	非关联方	365,000.00	1-2年	货未到
芜湖市华泰五交化有限公司	非关联方	112,400.00	1年以内	货未到
		136,422.50	1-2年	
芜湖科力机械有限公司	非关联方	183,333.33	1年以内	预付房屋款
合计		3,793,054.23		

(3) 截止2018年6月30日，本公司无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	190,000.00	100.00			190,000.00
组合小计	190,000.00	100.00			190,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	190,000.00	100.00			190,000.00

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	3,037,149.50	100.00			3,037,149.50
组合小计	3,037,149.50	100.00			3,037,149.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,037,149.50	100.00			3,037,149.50

(2) 期末无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
芜湖县中小企业融资担保有限公司	非关联方	190,000.00	2-3 年	保证金	100.00
合计		190,000.00			100.00

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。本期其他应收款减少的主要原因为：管委会通过芜湖鑫园建设投资有限公司代为收取的我公司处置不动产预付款 2,517,149.50 元。在公司完成不动产销售后，该笔款项已归还我公司。

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,666,260.38		4,666,260.38	3,925,110.91		3,925,110.91
产成品	2,787,554.81		2,787,554.81	1,460,737.80		1,460,737.80
合计	7,453,815.19		7,453,815.19	5,385,848.71		5,385,848.71

6、 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
房产、土地使用权		9,031,459.15
合计		9,031,459.15

说明：公司 2017 年 11 月 7 日与芜湖福赛尔航空材料有限公司签订不动产转让合同，2018 年 5 月完成不动产解押、过户手续，并收到销售款，公司确认处置收益并结转成本，至此持有待售的不动产清理完成。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		17,008.72
预缴所得税		129,377.32
预缴增值税	233.81	
合计	233.81	146,386.04

说明：用去年预交的所得税 129,377.32 元抵减本期应纳税所得额。

8、 固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	机器设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	8,435,317.77	365,385.48	347,646.37	9,148,349.62
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	8,435,317.77	365,385.48	347,646.37	9,148,349.62
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,751,033.76	227,358.71	242,983.20	4,221,375.67
2. 本期增加金额	294,613.42	40,537.78	37,470.00	372,621.20
(1) 计提	294,613.42	40,537.78	37,470.00	372,621.20
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,045,647.18	267,896.49	280,453.20	4,593,996.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,389,670.59	97,488.99	67,193.17	4,554,352.75
2. 期初账面价值	4,684,284.01	138,026.77	104,663.17	4,926,973.95

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 报告期末资产抵押情况：

芜湖县中小企业融资担保有限公司为公司提供贷款担保，详见“附注七、11（2）截止 2018 年 6 月 30 日保证借款情况”，公司部分机器设备已抵押给芜湖县中小企业融资担保有限公司，并在芜湖县市场监督管理局办理了动产抵押登记。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	260,583.84	253,933.35
小计	260,583.84	253,933.35

注：我公司本年成功申报高新技术企业，开始享受高新技术企业所得税 15%的低税率优惠政策，对已确认和本期应确认的递延所得税资产按 15%的税率进行了重新计量。

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,737,225.58	1,015,733.40
小计	1,737,225.58	1,015,733.40

10、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,015,733.40	721,492.18			1,737,225.58
合计	1,015,733.40	721,492.18			1,737,225.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,800,000.00	4,900,000.00

抵押借款		7,950,000.00
合计	3,800,000.00	12,850,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日保证借款情况

贷款单位	借款余额	担保人
芜湖泰寿村镇银行股份有限公司	1,900,000.00	芜湖县中小企业融资担保有限公司、伍克军、黄军
芜湖津盛农村商业银行股份有限公司	1,900,000.00	芜湖县中小企业融资担保有限公司、伍克军、黄军、
合计	3,800,000.00	

上述保证借款由芜湖县中小企业融资担保有限公司提供担保，公司机器设备已抵押给芜湖县中小企业融资担保有限公司。

(3) 截止本财务报告报出日，公司不存在逾期未偿还的短期借款和利息。

12、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,264,745.10	1,034,454.83
1--2 年	30,734.00	29,855.00
2--3 年	16,400.00	
3 年以上	10,000.00	72,170.00
合计	1,321,879.10	1,136,479.83

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
芜湖格通商贸有限公司	非关联方	569,132.31	1 年以内	材料款
溧阳市庆福化工有限公司	非关联方	143,940.15	1 年以内	材料款
芜湖诚祥电气设备销售有限公司	非关联方	118,205.13	1 年以内	设备款
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	非关联方	100,000.00	1 年以内	服务费
安徽辉隆集团新力化工有限公司	非关联方	77,600.00	1 年以内	材料款
合计		1,008,877.59		

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

13、 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,814.50	126.00
合计	55,814.50	126.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，预收款项余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	款项性质
安徽欧鑫环保科技有限责任公司	非关联方	55,814.50	1 年以内	货款
合计		55,814.50		

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,346.43	439,885.15	306,859.29	181,372.29
离职后福利-设定提存计划		21,509.28	21,509.28	
合计	48,346.43	461,394.43	328,368.57	181,372.29

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,346.43	431,612.75	298,586.89	181,372.29
社会保险费		8,272.40	8,272.40	
其中：医疗保险费		7,169.76	7,169.76	
工伤保险费		551.32	551.32	
生育保险费		551.52	551.52	
合计	48,346.43	439,885.15	306,859.29	181,372.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		20,957.76	20,957.76	
失业保险费		551.52	551.52	
合计		21,509.28	21,509.28	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	507,248.51	
土地使用税	360,480.60	414,100.20
城市维护建设税	1,544.02	1,488.95
教育费附加	926.41	893.37
水利基金	893.80	701.38
地方教育附加	617.61	595.58
印花税	414.7	328.30
个人所得税	213.57	216.49
房产税		27,546.16
增值税		29,778.99
合计	872,339.22	475,649.42

说明:本期计提应交所得税 507,248.51 元,目前尚未缴纳。

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,019.59	23,532.90
应付股利		
其他应付款	605,022.50	5,597,522.50
合计	612,042.09	5,621,055.40

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,019.59	23,532.90
合计	7,019.59	23,532.90

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,500.00	5,000,000.00
1--2 年		400,000.00
2--3 年	415,710.00	15,710.00
3 年以上	181,812.50	181,812.50
合计	605,022.50	5,597,522.50

说明：期初预收不动产销售款 5,000,000.00 元，现不动产完成销售。

2) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
宁波声宏进出口有限公司	非关联方	400,000.00	1-2 年	往来款
孙向东	非关联方	181,812.50	3 年以上	往来款
芜湖市海浪型材有限公司	非关联方	15,710.00	2-3 年	往来款
黄军	关联方	7,500.00	1 年以内	往来款
合计		605,022.50		

3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
黄军	关联方	7,500.00	1 年以内	往来款
合计		7,500.00		

4) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应付其他关联方款项。

17、 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
伍克军	8,960,000.00	53.33			8,960,000.00	53.33

安徽鑫通建设工程有限公司	2,800,000.00	16.67			2,800,000.00	16.67
芜湖远大创业投资有限公司	2,800,000.00	16.67			2,800,000.00	16.67
黄军	2,240,000.00	13.33			2,240,000.00	13.33
合计	16,800,000.00	100.00			16,800,000.00	100.00

18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	862,459.10	2,330.10		864,789.20
合计	862,459.10	2,330.10		864,789.20

注：2017 年 1 月股票定增律师费用 8 万元，该费用当月全额计提冲减资本公积，本年收到增值税专用发票，转回多提的进项税金金额。

19、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-1,113,787.65	-1,218,889.66
本期增加额	2,887,303.67	105,102.01
其中：本期净利润转入	2,887,303.67	105,102.01
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,773,516.02	-1,113,787.65

20、 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	5,616,857.33	4,504,145.62
其他业务收入	238,246.12	5,200.00
合计	5,855,103.45	4,509,345.62

续上表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务成本	4,033,929.35	3,389,676.87
其他业务成本	223,078.61	2,658.57
合计	4,257,007.96	3,392,335.44

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民用建筑类 PVC 管材	3,315,723.35	2,226,321.87	2,702,485.50	2,054,214.21
市政建筑类 PVC 管材	2,301,133.98	1,807,607.48	1,801,660.12	1,335,462.66
合计	5,616,857.33	4,033,929.35	4,504,145.62	3,389,676.87

(3) 2018 年 1-6 月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
芜湖江杨机械设备有限公司	1,190,564.83	20.33
芜湖天康机电设备销售有限公司	1,133,646.35	19.36
马鞍山市向山建筑安装有限公司	582,698.12	9.95
芜湖宇瑞建筑安装工程有限公司	432,418.82	7.39
常州市神州园林建设有限公司	431,087.06	7.36
合计	3,770,415.18	64.39

21、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	29,512.55	3,367.16
教育费附加	17,625.14	2,020.30

地方教育附加	11,750.09	1,346.86
土地使用税	100,133.50	120,160.20
房产税	45,910.29	57,188.14
水利基金	10,139.00	
印花税	7,885.59	1,198.89
合计	222,956.16	185,281.55

22、 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	43,287.04	65,166.00
差旅费	200.00	
折旧费	5,685.42	3,541.82
佣金	34,300.00	
合计	83,472.46	68,707.82

23、 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
房屋租赁费	275,000.00	
职工薪酬	157,090.92	212,361.13
中介服务费	121,132.08	438,349.06
折旧费	47,495.10	112,230.24
办公费用	23,275.82	11,389.26
差旅费	7,740.22	
通讯费	5,953.04	
招待费用	1,840.00	1,029.00
其他税费		662.00
无形资产摊销		33,645.18
修理费		43,499.06
其他		60,253.17
合计	639,527.18	913,418.10

24、 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发人员工资	31,034.30	15,956.90
折旧	12,044.16	8,521.42
研发材料	25,411.54	6,325.84
合计	68,490.00	30,804.16

25、 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	305,575.49	487,319.06
减：利息收入	8,440.69	4,102.11
手续费及其他	42,176.70	21,829.97
合计	339,311.50	505,046.92

26、 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
应收账款坏账损失	721,492.18	250,066.05
合计	721,492.18	250,066.05

27、 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
资产处置政府补助	1,258,500.00	
合计	1,258,500.00	

28、 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
不动产处置收益	1,771,397.98	
合计	1,771,397.98	

29、 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	969,200.00	2,000,000.00
合计	969,200.00	2,000,000.00

政府补助明细：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
企业上市补助		2,000,000.00	芜政办【2017】31号
产业扶持资金	921,200.00		芜政办【2014】67号
企业科技创新资助	48,000.00		芜政办【2017】25号
合计	969,200.00	2,000,000.00	

30、 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金	4,664.98	
合计	4,664.98	

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	636,625.83	
递延所得税费用	-6,650.49	165,888.37
合计	629,975.34	165,888.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	3,517,279.01	1,163,685.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	527,591.85	290,921.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响	810.15	102.90

项目	本期发生额	上年同期发生额
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	101,573.34	
利用以前期间的税务亏损		-125,135.93
其他		
所得税费用	629,975.34	165,888.37

32、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
往来款	7,567,556.00	1,100,088.36
营业外收入	969,200.00	21,162.67
银行存款利息收入	8,440.69	
合计	8,545,196.69	1,121,251.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
往来款	5,398,806.50	2,788,018.15
付现费用	638,088.21	45,245.10
营业外支出	4,664.98	
合计	6,041,559.69	2,833,263.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到其他融资款	7,950,000.00	12,950,000.00
合计	7,950,000.00	12,950,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付其他融资款	7,988,000.00	12,950,000.00
合计	7,988,000.00	12,950,000.00

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,887,303.67	997,797.21
加：资产减值准备	721,492.18	250,066.05
固定资产折旧	372,621.20	696,764.76
无形资产摊销		33,645.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-1,771,397.98	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	305,575.49	438,137.06
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,650.49	165,888.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,067,966.48	-865,732.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,207,389.40	-4,622,688.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,432,807.75	-4,003,193.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,215,559.24	-6,909,315.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,627.34	786,396.47
减：现金的期初余额	39,706.26	91,705.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,921.08	694,690.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	45,627.34	91,705.55
其中：库存现金	40,432.74	53,685.20
可随时用于支付的银行存款	5,194.60	38,020.35
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	45,627.34	91,705.55

八、关联方关系及其交易

1、本公司股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
伍克军	8,960,000.00	53.33	53.33
安徽鑫通建设工程有限公司	2,800,000.00	16.67	16.67
芜湖远大创业投资有限公司	2,800,000.00	16.67	16.67
黄军	2,240,000.00	13.33	13.33
合计	16,800,000.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营公司情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韦珍	董事
余国林	董事
刘慧	董事
余利民	监事
张荣平	职工监事
戴冰菊	董事会秘书
杨先银	财务总监
黄承	股东近亲属

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

无。

(2) 销售商品、提供劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联方担保情况

本公司作为被担保方明细如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍克军、黄军	3,000,000.00	2018-3-02	2023-3-02	否
伍克军、黄军	1,000,000.00	2017-9-08	2019-9-08	是
伍克军、黄军	900,000.00	2018-2-28	2020-2-28	否
伍克军	8,800,000.00	2018-5-24	2020-5-24	否
黄军	8,800,000.00	2018-5-24	2020-5-24	否

伍克军、黄军	2,000,000.00	2018-4-26	2020-4-26	否
伍克军、黄军	2,000,000.00	2018-5-13	2020-5-13	否
合计	26,500,000.00			

(5) 关联方资金往来

①关联方借出

关联方	期初金额	累计发生额	累计偿还金额	期末余额
黄军		7,500.00		7,500.00
黄承		980,000.00		0.00
合计		987,500.00		7,500.00

②关联方借入

关联方	期初金额	累计发生额	累计偿还金额	期末余额
伍克军		17,000.00	17,000.00	
合计		17,000.00	17,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	黄军	7,500.00	
	合计	7,500.00	

九、或有事项

截至2018年06月30日止，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2018年06月30日止，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	1,771,397.98	
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	2,227,700.00	2,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力，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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,664.97	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	3,994,433.00	2,000,000.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：所得税影响额	599,164.95	500,000.00
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,395,268.05	1,500,000.00

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

2、2018 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.05%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-2.82%	-0.03	-0.03

十四、 财务报告的批准报出者

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

安徽元枫管道科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日