



宏洲新材

NEEQ : 833691

四川宏洲新型材料股份有限公司
SiChuan HongZhou New Material Co., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年6月1日，公司董事会、监事会、高级管理人员完成换届选举，任期自2018年6月1日至第二届董事会期满之日止。

2018年6月27日，组建控股子公司四川宏洲绿高生态科技有限公司，加快智能化装配式生态挡墙的宣传步伐。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 30 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 31 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 35 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司或宏洲新材 | 指 | 指四川宏洲新型材料股份有限公司 |
| 高管、高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事和高级管理人员 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让有限责任公司 |
| 东兴证券 | 指 | 东兴证券股份有限公司 |
| 《审计报告》 | 指 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》 |
| 公司章程 | 指 | 四川宏洲新型材料股份有限公司公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》及其修订 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》及其修订 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币、元、万元 |
| 报告期 | 指 | 2018年01月01日-2018年12月31日 |
| 新产品 | 指 | 智能化装配式生态挡墙 |
| 老产品 | 指 | 预应力 PHC 管桩 |

第一节 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。

公司负责人张宏伟、主管会计工作负责人贺丽琼及会计机构负责人（会计主管人员）贺丽琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 宏观经济形式变化带来的风险 | 公司主营业务 PHC 管桩收入来自于房屋建筑、交通基础设施、市政基础设施等固定资产投资，需求受国内乃至全球经济下滑影响。 |
| 业务区域过于集中的风险 | 公司 PHC 管桩产品及施工业务主要集中于成都及其半径 300 公里范围内，市场容量有限，业主增长有限。 |
| 产品价格风险 | 由于管桩行业市场竞争大，进入门槛低，部分小管桩厂由于成立时间不长，研发投入不足等因素，恶意降低产品质量，低价强夺市场，影响了行业整体水平提升，对公司产品价格造成冲击。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 四川宏洲新型材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SiChuan HongZhou New Material Co., LTD |
| 证券简称 | 宏洲新材 |
| 证券代码 | 833691 |
| 法定代表人 | 张宏伟 |
| 办公地址 | 成都市金堂县赵镇同乐路 116 号（四川金堂工业园内） |

二、联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 贺丽琼 |
| 职务 | 财务总监兼董事会秘书 |
| 电话 | 028-67919777；13618021659 |
| 传真 | 028-67919326 |
| 电子邮箱 | 772151385@qq.com |
| 公司网址 | www.schzjt.com |
| 联系地址及邮政编码 | 四川省成都市金堂县赵镇同乐路 116 号；610400 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 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 | 2008 年 6 月 16 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 20 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水泥制品行业 |
| 主要产品与服务项目 | 生产、销售新型装配式生态挡墙、高强度预应力混凝土管桩（PHC 管桩）、地基与基础工程施工等 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 14,650,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 张宏伟 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张宏伟 |

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 | 91510100674343624N | 否 |

| | | |
|------|-----------------------------------|---|
| 注册地址 | 成都市金堂县赵镇同乐路 116号(四川金堂工业园 内) | 否 |
| 注册资本 | 14,650,000.00 | 否 |
| | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商 | 东兴证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 龚声辉、汤春雷 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座 11层1101室 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 78,468,449.32 | 56,994,963.27 | 37.68% |
| 毛利率% | 15.48% | 17.92% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 685,073.53 | -740,157.00 | 192.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 704,293.71 | -1,228,054.85 | 157.35% |
| 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） | 4.20% | -4.53% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.31% | -7.51% | - |
| 基本每股收益 | 0.05 | -0.05 | |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 64,489,011.06 | 62,571,984.15 | 3.06% |
| 负债总计 | 48,151,945.46 | 46,587,772.28 | 3.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 16,669,285.40 | 15,984,211.87 | 4.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.14 | 1.09 | 4.50% |
| 资产负债率%（母公司） | 73.83% | 74.10% | - |
| 资产负债率%（合并） | 74.67% | 74.10% | - |
| 流动比率 | 95.70% | 93% | - |
| 利息保障倍数 | 1.27 | 0.56 | - |

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 | 12,077,382.09 | -1,513,229.19 | 898.12% |
| 应收账款周转率 | 3.75% | 1.92% | - |
| 存货周转率 | 4.15% | 3.05% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | 3.06% | -13.16% | - |
| 营业收入增长率% | 37.68% | 17.09% | - |
| 净利润增长率% | 147.67% | -180.29% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 14,650,000 | 14,650,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -25,313.31 |
| 非经常性损益合计 | -25,313.31 |
| 所得税影响数 | -6,328.33 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 235.20 |
| 非经常性损益净额 | -19,220.18 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 19,955,662.68 | | 36,083,818.86 | |
| 应收票据及 应收账款 | | 19,955,662.68 | | 36,083,818.86 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 1,265,929.63 | | 1,626,472.75 | |
| 其他应收款 | | 1,265,929.63 | | 1,626,472.75 |
| 固定资产 | 10,756,932.55 | | 11,855,526.14 | |
| 固定资产清 理 | | | | |
| 固定资产 | | 10,756,932.55 | | 11,855,526.14 |
| 应付票据 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |
| 应付账款 | 6,574,883.32 | | 14,131,927.42 | |
| 应付票据及 应付账款 | | 11,574,883.32 | | 19,131,927.42 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 5,119,754.42 | | 12,617,849.10 | |
| 其他应付款 | | 5,119,754.42 | | 12,617,849.10 |
| 管理费用 | 3,944,706.29 | | 4,018,606.82 | |

| | | | | |
|------|--|--------------|--|--------------|
| 管理费用 | | 3,944,706.29 | | 4,018,606.82 |
| 研发费用 | | | | |

注：本公司根据《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〕15 号)及其解释和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，2017 年可比期初数依据此项规定，进行重新列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

报告期内，新产品为迎合公司推广布局，还未产生主营业务收入，主营业务收入仍以传统产品 PHC 管桩销售和施工服务为主，该产品的客户源来自房建、工业项目、市政建设等地基基础项目，商业模式如下：

（一）采购模式

管桩产品的原材料主要分为大宗原材料以及各类添加剂。大宗原材料由于采购金额高，对管桩产品质量影响大，因此公司针对大宗原材料制定了一系列严格的采购入库流程。对于供应商的选择也不仅仅由采购部决定，公司采取通过生产部、质检部以及采购部共同考核的方式层层把关。考核供应商的方式包括实地调查、现场抽检、市场调研等。而针对外地供应商，需要提供相关资质证明，以及提供小批量样品以备公司检验。最后针对不同原料的供应商，公司建立了供应商的储备目录，以减少对单一供应商的依赖。另外，公司为降低采购成本，在省内首先提出了“同行是伙伴”的理念，通过联合省内管桩企业，定期共同沟通原材料市场行情，了解原材料价格的趋势，最后联合各企业通过集中采购方式降低采购成本。

（二）销售、服务模式

公司产品的销售均为直销，公司具有自己的销售团队，由于管桩产品对运输有较高的要求，因此公司的销售主要集中于成都地区、成绵广高速沿线、成渝高速沿线。为增强客户满意度以及客户粘性，公司采用生产、销售、施工一体的差异化模式，以施工服务为核心竞争力。

公司管桩相关的基础施工由公司工程分公司直接负责，工程分公司人员根据项目的实际进度，协调资源安排设备、人员进行施工作业。工程分公司对项目进度及质量进行全程监控，以提高施工质量。采用公司直接负责施工的模式，可以体现以下优势：1、有效避免生产企业及施工方由于质量问题相互推诿，保证施工质量；2、有效避免项目多层分包，产品由不同企业提供，造成产品质量不稳定；3、保证工期，公司可依据施工情况调整生产计划，以保障工程施工计划。

公司对现有客户采用分类管理，针对潜力及需求的不同，客户分为4类，针对不同类型采用不同的管理及回访模式，例如第一类客户直接由总经理负责回访等。通过回访可及时了解产品质量、施工质量及客户需求并为将来的产品及施工提出改善方案。

（三）生产模式

公司主要采用以销定产方式安排生产，同时也通过设定常用品最低库存的模式安排生产。以销定产，指根据签订的销售合同来制定生产计划安排产品生产。除了以销定产方式外，公司依据多年的行业经验，了解市场的常用产品，设定该类产品的最低库存量，当该类产品处于最低库存量时，公司安排生产以备销售。另外，由于公司采用生产及施工一体的销售模式，公司也会根据施工过程的实际需求情况，对生产进行定制化的安排，以更贴近施工进度以及满足客户需求

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年公司制定的全年经营计划主要有三个方面：

1、2018年经营首要目标为保证管桩业务资金安全和企业的正常经营，将房地产项目的资金安全作为重点管理对象，资金和信誉好的客户作为选择客户的必要条件，2018年管桩业务实现收入7,846.84万元，加大了应收账款的回款力度，部分客户执行先款后货的付款条件。

2、继续创新开发和积极推广新产品，积极进行转型升级。并于2018年6月成立四川宏洲绿高生态科技有限公司，在市政、公路、铁路和房地产等项目全面进行推广，并很快得到认可，意向性协议达3亿多元，为2019年实现主营业务收入奠定基础。2018年继续开拓和研发新产品，进一步进行专利布局，提升公司的核心竞争力，为公司2019年持续推进新型装配式挡墙的生产和销售发挥积极作用。

3、回顾2018年度，传统产品PHC管桩生产、销售超额完成了年初制定的经营目标6000万元，新产品装配式绿色挡墙因立项周期较长，未能实现2018年预计营业收入，但一系列推广动作，为实现2019年营业收入奠定了基础。

（二）行业情况

2018年国民经济增长速度为6.6%，因房地产行业地方调控深化，推进长效机制，重点城市成交下行，三四线城市增速放缓，旋挖桩等桩基发展较快，挤占了部分管桩市场，导致2018年管桩行业竞争更加激烈。同时，受政府加大环保督查力度影响，导致原材料价格上涨10%左右。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 9,349,875.83 | 14.50% | 2,706,127.00 | 4.32% | 245.51% |
| 应收票据与应收账款 | 21,823,884.57 | 33.84% | 19,955,662.68 | 31.89% | 9.36% |
| 存货 | 13,116,383.75 | 20.34% | 18,859,538.08 | 30.14% | -30.45% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 9,249,051.43 | 14.34% | 10,756,932.55 | 17.19% | -14.02% |
| 在建工程 | | | | | |

| | | | | | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 短期借款 | 21,000,000.00 | 32.56% | 25,000,000.00 | 39.95% | -16.00% |
| 长期借款 | | | | | |
| 资产总计 | 64,489,011.06 | 100% | 62,571,984.15 | 100% | 3.06% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期增加 6,643.37 万元增幅变动率为 245.51%，主要原因为 2018 年华夏银行增加一笔信用证 498.00 万元，保证金增加 200.00 万元；银行存款增加主要原因为加大应收账款的回款力度，部分客户执行先款后货，所以 2018 年期末货币资金比上年同期增加了 6,643.37 万元。

2、存货比上年同期减少了 574.32 万元，减幅变动率为 30.45%，主要原因为 2018 年销售收入增加，减少了库存。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 78,468,449.32 | - | 56,994,963.27 | - | 37.68% |
| 营业成本 | 66,321,210.97 | 84.52% | 46,783,993.09 | 82.08% | 41.76% |
| 毛利率 | 15.48% | - | 17.92% | - | - |
| 管理费用 | 4,420,962.57 | 5.63% | 3,944,706.29 | 6.92% | 12.07% |
| 研发费用 | 418,398.41 | 0.53% | | | 100.00% |
| 销售费用 | 2,980,063.35 | 3.80% | 2,940,708.27 | 5.16% | 1.34% |
| 财务费用 | 3,260,769.84 | 4.16% | 2,115,703.27 | 3.71% | 54.12% |
| 资产减值损失 | 120,069.09 | 0.15% | 2,126,377.89 | 3.73% | -94.35% |
| 其他收益 | 641,965.86 | 0.82% | | | 100.00% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 678,474.52 | 0.86% | -1,566,587.81 | -2.75% | 143.31% |
| 营业外收入 | 24,159.62 | 0.03% | 714,891.86 | 1.25% | -96.62% |
| 营业外支出 | 49,472.93 | 0.06% | 64,361.39 | 0.11% | -23.13% |
| 净利润 | 352,853.73 | 0.45% | -740,157.00 | -1.30% | 147.67% |

项目重大变动原因：

1、本期营业收入与上年同期变动率为37.68%，增加金额为2,147.35万元：主要原因为2018年公司传统产品在市场上已形成品牌，老客户销售量占总销售量达53%，成都房地产市场用PHC管桩量比2017年总体上升。

2、本期营业成本与上年同期变动率为41.76%，增加金额为1,953.72万元：主要原因为2018年营业收入增加了2,147.35万元。毛利率为15.48%，比上年同期下降2.44%，主要因为水泥、砂石等原材料上涨。

3、本期财务费用与上年同期变动率为54.12%，增加了114.51万元，主要是因为本期有商业承兑汇票贴现，增加财务费用。

4、本期资产减值损失与上年同期变动率为-94.35%，减少了200.63万元，主要是因为本期应提取的坏账准备减少了200.63万元。

5、本期营业利润与上年同期变动率为143.31%，增加了224.51万元，主要是因为2018年营业收入增加了2,147.35万元。

6、本期净利润与上年同期变动率为147.67%，增加了109.30万元，主要是因为2018年营业收入增加了2,147.35万元，资产减值损失减少200.63万元。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 78,468,449.32 | 56,993,218.57 | 37.68% |
| 其他业务收入 | | 1,744.70 | |
| 主营业务成本 | 66,321,210.97 | 46,783,993.09 | |
| 其他业务成本 | | | |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------|
| PHC管桩收入 | 78,243,485.52 | 99.71% | 56,915,081.82 | 99.86% |
| 新型装配式绿色生态挡墙收入 | 224,963.8 | 0.29% | 78,136.75 | 0.14% |
| 合计 | 78,468,449.32 | 100.00% | 56,993,218.57 | 100.00% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 成都地区项目PHC管桩收入 | 71,189,529.79 | 90.72% | 55,238,384.09 | 96.92% |
| 成都以外地区项目PHC管桩收入 | 7,053,955.73 | 8.99% | 1,676,697.73 | 2.94% |
| 成都地区新型装配式绿色生态挡土墙收入 | 224,963.8 | 0.29% | 78,136.75 | 0.14% |
| 合计 | 78,468,449.32 | 100.00% | 56,993,218.57 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

1、本期成都以外地区PHC管桩收入与上年同期变动率320.71%，增加额为537.73万元，主要是因为开发了绵阳市场，增加主营业务收入478.12万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 四川省资阳市第二建筑工程公司第十二工程（江宸府） | 5,700,576.27 | 7.26% | 否 |
| 2 | 四川绵阳朗业建筑工程有限公司（领地天屿） | 4,781,228.48 | 6.09% | 否 |
| 3 | 华西建筑股份有限公司第十二建筑分公司四川航空北头运行基地扩建 | 4,478,029.80 | 5.71% | 否 |
| 4 | 新津恒大新城置业有限公司（岷江新城4、5#地块） | 4,391,404.21 | 5.60% | 否 |
| 5 | 新津恒大新城置业有限公司（岷江新城4、5#地块） | 3,582,751.60 | 4.57% | 否 |
| 合计 | | 22,933,990.36 | 29.23% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 成都邦维建材有限公司 | 14,560,846.64 | 23.32% | 否 |
| 2 | 金堂县松达建材经营部 | 12,915,000.01 | 20.68% | 否 |
| 3 | 绵竹市坤源贸易有限公司 | 7,671,199.72 | 12.28% | 否 |
| 4 | 四川省金堂县天伦燃气有限公司 | 3,766,782.00 | 6.03% | 否 |
| 5 | 成都市青白江区钉丝厂 | 3,680,348.10 | 5.89% | 否 |
| 合计 | | 42,594,176.47 | 68.20% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,077,382.09 | -1,513,229.19 | 898.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -609,603.54 | -630,141.41 | 3.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,058,389.60 | 1,833,080.37 | -485.06% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年增加1,359.06万元，变动率为898.12%，主要原因是经营活动现金流入比上年同期增加2,418.42万元；2018主营业务收入增加2,147.35万元，销售商品、提供劳务收回的现金比上年同期增加2,418.43万元；购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加1,231.15万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少889.15万元，变动比率为485.06%，主要原因是取得借款收到的现金比上年减少400万元；偿还债务支付的现金比上年同期增加400万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2018年6月25日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于四川宏洲新型材料股份有限公司投资设立控股子公司四川宏洲绿高生态科技有限公司的议案》，与公司控股股东及实际控制人张宏伟共同出资设立控股子公司四川宏洲绿高生态科技有限公司，注册地为四川省成都市高新区天府大道北段1700号环球中心7-1-11-25，注册资本为人民币4,000,000.00元，其中本公司出资人民币2,040,000.00元，占注册资本的51.00%，张宏伟出资人民币1,960,000.00元，占注册资本的49%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 19,955,662.68 | | 36,083,818.86 | |
| 应收票据及 应收账款 | | 19,955,662.68 | | 36,083,818.86 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 1,265,929.63 | | 1,626,472.75 | |
| 其他应收款 | | 1,265,929.63 | | 1,626,472.75 |
| 固定资产 | 10,756,932.55 | | 11,855,526.14 | |
| 固定资产清 理 | | | | |
| 固定资产 | | 10,756,932.55 | | 11,855,526.14 |
| 应付票据 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | |
| 应付账款 | 6,574,883.32 | | 14,131,927.42 | |
| 应付票据及 应付账款 | | 11,574,883.32 | | 19,131,927.42 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 5,119,754.42 | | 12,617,849.10 | |
| 其他应付款 | | 5,119,754.42 | | 12,617,849.10 |
| 管理费用 | 3,944,706.29 | | 4,018,606.82 | |

| | | | | |
|------|--|--------------|--|--------------|
| 管理费用 | | 3,944,706.29 | | 4,018,606.82 |
| 研发费用 | | | | |

注：本公司根据《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〕15 号)及其解释和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，2017 年可比期初数依据此项规定，进行重新列报。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司新设四川宏洲绿高生态科技有限公司，持股比例为 51%

(八) 企业社会责任

2018 年，公司以解决偏远贫困地区人员就业及保证在职员工的收入稳定和为员工创造环保、健康、稳定的工作环境为主，另外也在解决企业所在地失地农民及城镇失业人员就业等方面做出了积极的努力。目前公司普通员工中，贫困地区人员占比超过 40%，解决本地失地农民就业人数 20 余人，占公司总员工数超过 20%。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；主要产品为省市名优产品，新产品拥有自主知识产权，具有较强的技术领先优势；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；

1、经营管理方面

公司管理层稳定。公司管理层长期以来一直非常稳定，没有发生变动，且经过股权激励后，未来仍然会保持长期稳定。并且，为保证公司经营创新转型成功，公司将会进一步引进优秀的经营管理人才，以补充和完善管理团队建设。

2、公司经营定位为交通市政建设领域的装配化运营商，符合国家大力发展建筑装配化的产业政策。目前主营的管桩产品为混凝土预制构件，属于建筑装配化配套产品和节能环保产品。创新发明的产品——装配式绿色生态挡墙，也是建筑装配化产品和绿色环保产品。完全符合国家建筑装配化的产业政策，也完全符合绿色环保和节能减排的产业政策，完全具备产业政策支持的持续经营环境。

3、公司传统产品 PHC 管桩在四川已经形成品牌优势，市场竞争力强，客户认可度高，生产用的原材料为通用型材料，来源充足，供应商合作良好且选择范围宽，无不稳定的因素

综上所述本公司不存在影响公司持续经营的重大事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济形式变化带来的风险:公司主营业务 PHC 管桩收入来自于房屋建筑、交通基础设施、市政基础设施等固定资产投资，需求受国内乃至全球经济下滑影响。

应对举措：

①提高企业的竞争力。

继续强化以服务为核心竞争力和差异化的市场竞争策略，进一步加强管理，降低成本，保证质量；

②提高企业的营销能力。

引进优秀的营销管理人才，继续强化品牌营销策略，强化销售队伍建设，扩大市场的影响力。

③扩大非房地产项目的销售

积极扩大工业项目、市政及道路交通建设领域的管桩销售与推广，在公司营业收入中的占比逐步增加。

④加快企业经营创新转型升级。

公司创新开发的智能化装配式绿色生态挡墙，已经获得国家发明专利证书，市场上无同类竞争产品，既符合国家大力推广建筑装配化的产业政策，也同时符合绿色环保和节能减排的产业政策，经过大量的市场宣传和推广，已经获得广泛的认同，随着应用案开始陆续落地，销售地推的有序进行，市场将很快进入上升期。

2、业务区域过于集中的风险：公司管桩产品及施工业务集中于成都及半径 300 公里范围内，市场容量有限。

应对举措：积极进行市场拓展，在没有管桩生产企业的地区推广管桩基础。并整合运输资源，充分利用运输公司反空车辆运输，满足长途运输需要，降低运输费用。

3、产品价格风险：由于管桩行业市场竞争大，进入门槛低，部分小管桩厂由于成立时间不长，研发投入不足等因素，恶意降低产品质量，低价强夺市场，影响了行业整体水平提升，对公司产品价格造成冲击。

应对举措：由于近几年激烈的市场竞争，成都周边的小型管桩企业由于抵抗风险的能力不足，已经陆续倒闭，但市场竞争依然存在。公司从生产、运输、施工等各个环节开展成本节约管理活动，取得了较好的效果

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内未增加新的风险因素。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五 二（一） |
| 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 | 五 二（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <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 | 五 二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五 二（四） |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|----------------|---------------|-------------|--------------|-----------|----------|-------------|
| 四川宏洲新型材料股份有限公司 | 四川华忆房地产开发有限公司 | 潼江国际“项目欠款 | 1,938,000.00 | 12.12% | 是 | 2016年9月16日 |
| 四川宏洲新型材料股份有限公司 | 四川绵阳生辉建材有限公司 | “盐亭百惠通项目”欠款 | 2,227,151.00 | 13.93% | 是 | 2017年10月15日 |
| 总计 | - | - | 4,165,151.00 | 26.05% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、公司诉讼四川华忆房地产开发有限公司“潼江国际”项目欠款 1,938,000.00 元，于 2016 年 8 月 29 日四川省梓潼县人民法院作出判决，要求被告向公司支付工程款 1,938,000.00 元，违约金 46,140.00 元，目前该案件已在执行查封财产阶段，公司正在等候查封土地，暂时不会形成坏账损失，回款周期预计较长。公司财务报表已按 80%计提坏帐准备。

2、公司诉讼四川绵阳生辉建材有限公司“盐亭百惠通项目”欠款 2,227,151.00 元，于 2016 年 9 月 28 日四川省绵阳市涪城区人民法院作出判决，要求被告向公司支付货款 2,227,151.00 元，并从 2016 年 2 月 1 日起按年利率 24%承担逾期付款违约金至本判决确定的给付日止。目前该案件已按和解协议付清全部款项，并于 2019 年 2 月 22 日结案。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-------------------------|--|---------------|------------|-------------|----------|
| 张宏伟 | 共同出资设立控股子公司四川宏洲绿高生态科技有限公司 | 2,040,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年6月27日 | 2018-024 |
| 吴庭栋 | 公司向关联自然人吴庭栋借款，期限叁个月，用于归还银行贷款 | 12,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年10月31日 | 2018-029 |
| 公司实际控制人张宏伟及其配偶顾丹婷、董事吴庭栋 | 公司向中国建设银行股份有限公司金堂支行申请流动资金贷款，期限为壹年，用于公司经营性周转。 | 11,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年10月31日 | 2018-030 |
| 公司实际控制人张宏伟及其配偶顾丹婷、董事吴庭栋 | 公司向成都银行股份有限公司金堂支行申请流动资金贷款，期限为壹年，用于公司经营性周转。 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年10月31日 | 2018-031 |

| | | | | | |
|-------------------------|--|--------------|---------|-------------|----------|
| 公司实际控制人张宏伟及其配偶顾丹婷、董事吴庭栋 | 公司向华夏银行股份有限公司成都青白江支行申请流动资金贷款期限为壹年，用于公司经营性周转。 | 6,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年10月31日 | 2018-032 |
|-------------------------|--|--------------|---------|-------------|----------|

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、上述对外投资对公司主营业务无影响，是公司从长远利益与发展角度做出的战略决策，积极参与布局新材料、装配式建筑领域，进一步提升公司的整体竞争力，为公司稳定发展提供有力支撑。从长远来看，对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。

2、上述出借资金的关联交易为关联方无偿出借款项给公司用于归还银行贷款，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司在周转期限内已还款。

3、上述连带担保的关联交易为关联方为公司银行贷款提供连带担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益情况，公司已获得银行贷款来补充流动资金。

4、上述关联交易是公司日常经营正常所需，是合理的、必要的，是有助于公司获得银行续贷款，用于补充公司流动资金，对公司的正常运营和发展有积极的影响，不存在损害公司利益的行为，公司独立性未受到关联交易的影响，对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

我公司董事、监事、高级管理人员 2015 年 7 月 20 日向全国股份转让系统作出的承诺，一直坚持遵守，无违反情况。

公司董事承诺如下：

本人向全国股份转让系统公司承诺：一、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。二、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。四、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。五、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，

包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题, 及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本, 并出席本人被要求出席的会议。六、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。七、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。八、本人如违反上述承诺, 愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。九、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时, 由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司监事承诺如下:

本人向全国股份转让系统公司承诺: 一、本人在履行挂牌公司监事的职责时, 将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定, 履行忠实、勤勉尽责的义务。二、本人在履行挂牌公司监事的职责时, 将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本人在履行挂牌公司监事的职责时, 将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。四、本人在履行挂牌公司监事的职责时, 将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守公司《章程》。五、本人在履行挂牌公司监事的职责时, 将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员认真履行职责并严格遵守在《董事(高级管理人员)声明及承诺书》中作出的承诺。六、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管, 包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题, 及时提供促使本公司及其董事和高级管理人员及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本, 并出席本人被要求出席的会议。七、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。八、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。九、本人如违反上述承诺, 愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。十、本人因履行挂牌公司监事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时, 由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

公司高级管理人员承诺如下:

本人向全国股份转让系统公司承诺: 一、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时, 将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定, 履行忠实、勤勉尽责的义务。二、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时, 将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。三、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时, 将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。四、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时, 将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。五、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时, 将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。六、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管, 包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题, 及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则

(试行)》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本,并出席本人被要求出席的会议。七、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。八、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。九、本人如违反上述承诺,愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。十、本人因履行挂牌公司高级管理人员的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时,由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

避免同业竞争的承诺,承诺人:公司全体股东、董事、监事及高级管理人员,承诺事项:为避免同业竞争公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》,详见公转说明书第73页,该承诺在报告期内得到履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-------|--------|--------------|---------|--------------------------------------|
| 土地使用权 | 抵押 | 5,460,658.40 | 8.47% | 抵押给成都中小企业融资担保有限公司,为本公司的2100万元短期借款提供保 |
| 应收票据 | 质押 | 2,969,829.16 | 4.61% | 质押给山东金融资产交易中心有限公司,发行金融产品 |
| 总计 | - | 8,430,487.56 | 13.08% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,650,000 | 100.00% | 0 | 14,650,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,130,000 | 62.32% | 0 | 9,130,000 | 62.32% |
| | 董事、监事、高管 | 12,180,000 | 83.14% | -10,000 | 12,170,000 | 83.07% |
| | 核心员工 | 9,380,000 | 64.03% | -60,000 | 9,320,000 | 63.62% |
| 总股本 | | 14,650,000 | - | 0 | 14,650,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 17 | | | | |

(二) 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 | 张宏伟 | 9,130,000 | 0 | 9,130,000 | 62.32% | 9,130,000 | 0 |
| 2 | 吴庭栋 | 2,090,000 | 0 | 2,090,000 | 14.26% | 2,090,000 | 0 |
| 3 | 张丽娟 | 640,000 | 0 | 640,000 | 4.37% | 640,000 | 0 |
| 4 | 高淑云 | 580,000 | 0 | 580,000 | 3.96% | 580,000 | 0 |
| 5 | 岳玉峰 | 500,000 | 0 | 500,000 | 3.41% | 500,000 | 0 |
| 合计 | | 12,940,000 | 0 | 12,940,000 | 88.32% | 12,940,000 | 0 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张丽娟与张宏伟为姐弟关系

二、优先股股本基本情况

□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

董事长兼总经理张宏伟先生，占股 62.32%，是公司控股股东和实际控制人。张宏伟先生，出生于 1969 年 3 月 11 日，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业学校：1990 年 7 月毕业华东交通大学专业：工业与民用建筑专业。职称：一级建造师、高级工程师。四川大学 EMBA 总裁班毕业、清华投融资运作总裁班毕业。

职业经历：

1990-07-01 至 1997-06-01 中铁第十六工程局五处项目经理；

1997-07-01 至 2000-09-01 四川佳兴建筑工程有限责任公司总工程师；

2000-10-01 至 2008-04-01 中国第五冶金建设公司项目经理；

2008-04-01 至 2015-05-28 四川宏洲管桩有限公司法人、任董事长；

2015 年 5 月至今 四川宏洲新型材料股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

同控股股东，报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|--------|-------------------|---------------|-------|-------|------|
| 发行金融产品 | 山东金融资产交易中心有限公司 | 2,969,829.16 | 8.50% | 355 天 | 否 |
| 银行借款 | 中国建设银行股份有限公司金堂支行； | 11,000,000.00 | 7.50% | 365 天 | 否 |
| 银行借款 | 成都银行股份有限公司金堂支行 | 10,000,000.00 | 5.66% | 365 天 | 否 |
| 银行借款 | 华夏银行股份有限公司成都青白江支行 | 6,000,000.00 | 5.87% | 365 天 | 否 |
| 合计 | - | 29,969,829.16 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|---------------|-----------|
| 张宏伟 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年3月11日 | 本科 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 吴庭栋 | 董事 | 男 | 1955年6月6日 | 初中 | 2018.5-2021.5 | 否 |
| 张丽娟 | 董事 | 女 | 1966年10月2日 | 高中 | 2018.5-2021.5 | 否 |
| 王雪 | 职工监事 | 女 | 1986年1月22日 | 本科 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 何明海 | 监事 | 男 | 1967年12月14日 | 高中 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 向清 | 监事会主席 | 女 | 1969年5月4日 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 熊伟 | 董事 | 男 | 1976年2月16日 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 贺丽琼 | 董事、财务总监兼董事会秘书 | 女 | 1970年1月22日 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

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：

董事张丽娟与董事长张宏伟是姐弟关系；职工监事王雪与董事长张宏伟是舅侄关系

(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 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 张宏伟 | 董事长、总经理 | 9,130,000 | 0 | 9,130,000 | 62.32% | 0 |
| 贺丽琼 | 董事、财务总监兼董事会秘书 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.89% | 0 |
| 吴庭栋 | 董事 | 2,090,000 | 0 | 2,090,000 | 14.26% | 0 |
| 向清 | 监事会主席 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.41% | 0 |
| 张丽娟 | 董事 | 640,000 | 0 | 640,000 | 4.37% | 0 |
| 何明海 | 监事 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.34% | 0 |

| | | | | | | |
|----|----|------------|---|------------|--------|---|
| 熊伟 | 董事 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.48% | 0 |
| 合计 | - | 12,170,000 | 0 | 12,170,000 | 83.07% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 刘发毅 | 监事 | 换届 | 无 | 换届 |
| 何明海 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 |

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

何明海，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998年3月至2003年2月任广东三和管桩有限公司生产工人；2003年3月至2005年7月任天津市金鹏管桩制造有限公司生产组长；2005年8月至2008年7月任苏州永业管桩有限公司车间主任；2008年8月至2009年8月任唐山力引水泥制品有限公司生产部经理；2009年9月至2015年5月任四川宏洲管桩有限公司生产部经理；2015年5月至今任四川宏洲新型材料股份有限公司生产部经理。

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 |
|---------|------|------|
| 财务 | 6 | 6 |
| 采购人员 | 2 | 2 |
| 销售人员 | 18 | 18 |
| 技术人员 | 20 | 20 |
| 生产人员 | 71 | 66 |
| 行政管理人员 | 10 | 6 |
| 后勤人员 | 12 | 10 |
| 员工总计 | 139 | 128 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 4 |
| 本科 | 10 | 22 |
| 专科 | 25 | 26 |
| 专科以下 | 104 | 76 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 139 | 128 |
|------|-----|-----|

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、薪酬政策：公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为员工营造良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才。公司积极调动员工的积极性、创造性，对优秀员工进行奖励。

2、培训情况：公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，包括新员工岗前培训、在职专业技术人员技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 3 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况

报告期内公司核心员工刘发毅辞职，未对公司生产经营造成影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会、监事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 6 | 审议 2018 年年度股东大会事项、董事会换届、半年度报告、设立控股子公司、偶发性关联交易事项等。 |
| 监事会 | 4 | 审议 2018 年年度股东大会事项、监事会换届、半年度报告事项等。 |
| 股东大会 | 3 | 2017 年年度股东大会事项、董事会换届、监事会换届、偶发性关联交易事项等。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、生产体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的三证合一《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、生产、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中喜审字[2019]第 0661 号 |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 9 日 |
| 注册会计师姓名 | 龚声辉、汤春雷 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字[2019]第 0661 号

四川宏洲新型材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川宏洲新型材料股份有限公司（以下简称“宏洲新材”公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏洲新材公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于宏洲新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

宏洲新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏洲新材公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤春雷
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：龚声辉

2019年4月9日

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 | 9,349,875.83 | 2,706,127.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 21,823,884.57 | 19,955,662.68 |
| 六、预付款项 | | 382,352.52 | 381,883.41 |
| 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 | 1,293,888.56 | 1,265,929.63 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 13,116,383.75 | 18,859,538.08 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 100,768.19 | |
| 流动资产合计 | | 46,067,153.42 | 43,169,140.80 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、7 | 9,249,051.43 | 10,756,932.55 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、8 | 5,461,183.40 | 5,600,189.33 |
| 开发支出 | 六、9 | 2,308,882.53 | 2,308,882.53 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 410,951.70 | |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 991,788.58 | 736,838.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,421,857.64 | 19,402,843.35 |
| 资产总计 | | 64,489,011.06 | 62,571,984.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、12 | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、13 | 16,901,080.64 | 11,574,883.32 |
| 预收款项 | 六、14 | 3,307,200.42 | 1,827,697.12 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 1,573,780.52 | 1,875,465.43 |
| 应交税费 | 六、16 | 1,346,171.90 | 1,189,971.99 |
| 其他应付款 | 六、17 | 1,053,882.82 | 5,119,754.42 |
| 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 | 六、18 | 2,969,829.16 | |
| 流动负债合计 | | 48,151,945.46 | 46,587,772.28 |
| 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 | | 48,151,945.46 | 46,587,772.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、19 | 14,650,000.00 | 14,650,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 1,172,629.66 | 1,172,629.66 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、21 | 193,259.26 | 90,173.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、22 | 653,396.48 | 71,408.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,669,285.40 | 15,984,211.87 |
| 少数股东权益 | | -332,219.80 | |
| 所有者权益合计 | | 16,337,065.60 | 15,984,211.87 |
| 负债和所有者权益总计 | | 64,489,011.06 | 62,571,984.15 |

法定代表人：张宏伟 主管会计工作负责人：贺丽琼 会计机构负责人：贺丽琼

（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 | | 8,899,474.37 | 2,706,127.00 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 21,823,884.57 | 19,955,662.68 |
| 预付款项 | | 382,352.52 | 381,883.41 |
| 其他应收款 | | 972,069.86 | 1,265,929.63 |
| 存货 | | 13,116,383.75 | 18,859,538.08 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 79,626.70 | |
| 流动资产合计 | | 45,273,791.77 | 43,169,140.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 1,650,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 9,214,866.39 | 10,756,932.55 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,461,183.40 | 5,600,189.33 |
| 开发支出 | | 2,308,882.53 | 2,308,882.53 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 410,951.70 | |
| 递延所得税资产 | | 765,788.71 | 736,838.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,811,672.73 | 19,402,843.35 |
| 资产总计 | | 65,085,464.50 | 62,571,984.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 16,901,080.64 | 11,574,883.32 |
| 预收款项 | | 3,307,200.42 | 1,827,697.12 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,523,077.40 | 1,875,465.43 |
| 应交税费 | | 1,346,171.90 | 1,189,971.99 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|---------------|
| 其他应付款 | | 1,023,039.78 | 5,119,754.42 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,969,829.16 | |
| 流动负债合计 | | 48,070,399.30 | 46,587,772.28 |
| 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 | | 48,070,399.30 | 46,587,772.28 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 14,650,000.00 | 14,650,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,172,629.66 | 1,172,629.66 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 193,259.26 | 90,173.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 999,176.28 | 71,408.28 |
| 所有者权益合计 | | 17,015,065.20 | 15,984,211.87 |
| 负债和所有者权益合计 | | 65,085,464.50 | 62,571,984.15 |

(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、23 | 78,468,449.32 | 56,994,963.27 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 78,468,449.32 | 56,994,963.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 78,431,940.66 | 58,561,551.08 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 66,321,210.97 | 46,783,993.09 |
| 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 | 六、24 | 910,466.43 | 650,062.27 |
| 销售费用 | 六、25 | 2,980,063.35 | 2,940,708.27 |
| 管理费用 | 六、26 | 4,420,962.57 | 3,944,706.29 |
| 研发费用 | 六、27 | 418,398.41 | |
| 财务费用 | 六、28 | 3,260,769.84 | 2,115,703.27 |
| 其中：利息费用 | | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 利息收入 | | | |
| 资产减值损失 | 六、29 | 120,069.09 | 2,126,377.89 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | 六、30 | 641,965.86 | |
| 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 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 678,474.52 | -1,566,587.81 |
| 加：营业外收入 | 六、31 | 24,159.62 | 714,891.86 |
| 减：营业外支出 | 六、32 | 49,472.93 | 64,361.39 |

| | | | |
|------------------------|------|-------------------|-------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 653,161.21 | -916,057.34 |
| 减：所得税费用 | 六、33 | 300,307.48 | -175,900.34 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 352,853.73 | -740,157.00 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 352,853.73 | -740,157.00 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | | -332,219.80 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 685,073.53 | -740,157.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 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 | | 352,853.73 | -740,157.00 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 685,073.53 | -740,157.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -332,219.80 | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.05 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.05 | -0.05 |

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：贺丽琼

会计机构负责人：贺丽琼

（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 | | 78,468,449.32 | 56,994,963.27 |
| 减：营业成本 | | 66,321,210.97 | 46,783,993.09 |
| 税金及附加 | | 910,466.43 | 650,062.27 |
| 销售费用 | | 2,710,359.18 | 2,940,708.27 |
| 管理费用 | | 3,788,947.71 | 3,944,706.29 |
| 研发费用 | | 418,398.41 | |
| 财务费用 | | 3,258,009.40 | 2,115,703.27 |
| 其中：利息费用 | | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 利息收入 | | -42,465.50 | -31,797.38 |
| 资产减值损失 | | 120,069.09 | 2,126,377.89 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | 641,965.86 | |
| 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 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,582,953.99 | -1,566,587.81 |
| 加：营业外收入 | | 23,679.62 | 714,891.86 |
| 减：营业外支出 | | 49,472.93 | 64,361.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,557,160.68 | -916,057.34 |
| 减：所得税费用 | | 526,307.35 | -175,900.34 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------------|-------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,030,853.33 | -740,157.00 |
| （一）持续经营净利润 | | 1,030,853.33 | -740,157.00 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,030,853.33 | -740,157.00 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.05 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.05 | -0.05 |

（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 | | 98,456,348.36 | 74,272,058.43 |
| 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 | 六、34 | 2,105,562.65 | 1,814,040.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,561,911.01 | 76,086,099.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 67,420,519.51 | 55,109,064.38 |
| 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 | | 8,346,714.57 | 7,443,758.17 |
| 支付的各项税费 | | 5,973,132.94 | 3,350,650.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、34 | 6,744,161.90 | 11,695,855.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 88,484,528.92 | 77,599,328.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,077,382.09 | -1,513,229.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 609,603.54 | 630,141.41 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 609,603.54 | 630,141.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -609,603.54 | -630,141.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 25,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 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 | | 672,243.84 | 781,012.62 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,058,389.60 | 23,166,919.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,058,389.60 | 1,833,080.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,409,388.95 | -310,290.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 706,030.75 | 1,016,320.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,115,419.70 | 706,030.75 |

法定代表人：张宏伟 主管会计工作负责人：贺丽琼 会计机构负责人：贺丽琼

（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 | | 98,456,348.36 | 74,272,058.43 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,067,686.09 | 1,814,040.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,524,034.45 | 76,086,099.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 67,420,519.51 | 55,109,064.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,287,900.96 | 7,443,758.17 |
| 支付的各项税费 | | 5,951,991.45 | 3,350,650.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,620,951.38 | 11,695,855.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 87,281,363.30 | 77,599,328.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,242,671.15 | -1,513,229.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 575,294.06 | 630,141.41 |
| 投资支付的现金 | | 1,650,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,225,294.06 | 630,141.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,225,294.06 | -630,141.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 672,243.84 | 781,012.62 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,058,389.60 | 23,166,919.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,058,389.60 | 1,833,080.37 |
| 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 | | 3,958,987.49 | -310,290.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 706,030.75 | 1,016,320.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,665,018.24 | 706,030.75 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|-------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | | 15,984,211.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | | 15,984,211.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 103,085.33 | | 581,988.2 | -332,219.80 | 352,853.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 685,073.53 | -332,219.80 | 352,853.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 103,085.33 | | -103,085.33 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 103,085.33 | | -103,085.33 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|------------------|--|------------------|--------------------|--------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | - | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | - | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 193259.26 | | 653396.48 | -332,219.80 | 16337065.60 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|------|-----------|----------------|--------------------|----------------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 811,565.28 | | 16,724,368.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 811,565.28 | | 16,724,368.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -740,157.00 | | -740,157.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -740,157.00 | | -740,157.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|------------------|--|------------------|----------------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | 15,984,211.87 |

法定代表人：张宏伟

主管会计工作负责人：贺丽琼

会计机构负责人：贺丽琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 |
|----|----|
|----|----|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|----------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | 15,984,211.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | 15,984,211.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 103085.33 | | 927768.00 | 1030853.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,030,853.33 | 1,030,853.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|------------------|--|------------------|--------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | 103085.33 | | -103085.33 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 103085.33 | | -103085.33 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 193259.26 | | 999176.28 | 17015065.20 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|-------------|----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 811,565.28 | 16,724,368.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 811,565.28 | 16,724,368.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -740,157.00 | -740,157.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -740,157.00 | -740,157.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|------------------|--|------------------|----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 14,650,000.00 | | | | 1,172,629.66 | | | | 90,173.93 | | 71,408.28 | 15,984,211.87 |

四川宏洲新型材料股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

四川宏洲新型材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年6月16日在四川省成都市金堂县注册成立,取得的最新统一社会信用代码为91510100674343624N,现公司注册地址为成都市金堂县赵镇同乐路116号(四川金堂工业园内)。

法定代表人:张宏伟。

注册资本:1,465.00万元人民币。

经营范围:生产、销售新型拼装式挡土墙、混凝土预制构件;高强度预应力混凝土管桩(PHC管桩)、水泥制品、管桩五金配件、收购加工自用砂石、PHC管桩技术及咨询、地基与基础工程施工、货物进出口、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)

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所处行业是非金属矿物制品业(C30)及建筑业(E)。按照国家统计局发布的《国民经济行业分类GB/T4754-2011》,公司所处行业为水泥制品制造(C3021)及建筑业(E)。

本公司主要从事生产先张法高强度预应力混凝土管桩(简称PHC管桩)以及与PHC管桩基础工程相关的地基基础处理施工服务。

2、公司历史沿革

本公司系由张宏伟、吴庭栋、霍强、李平和高淑云六位自然人于2008年6月16日以货币资金出资组建设立的有限责任公司。本公司于2015年5月28日由四川宏洲管桩有限公司整体变更为四川宏洲新型材料股份有限公司。

(1) 公司设立

2008年6月16日,本公司成立,申请登记时的注册资本为人民币1,200.00万元,由全体股东分二期于2009年3月1日前到位,其中:张宏伟以货币方式出资认缴人民币600.00万元,占注册资本总额的50.00%;吴庭栋以货币方式出资认缴人民币300.00万元,占注册资本总额的25.00%;李平以货币方式出资认缴人民币100.00万元,占注册资本总额的8.33%;霍强以货币方式出资认缴人民币100.00万元,占注册资本总额的8.33%;高淑云以货币方式出资认缴人民币100.00万元,占注册资本总额的8.33%。

本公司首期出资额550.00万元于2008年6月12日之前缴纳,其中张宏伟出资240.00万元占注册资本20.00%;吴庭栋出资210.00万元占注册资本的17.50%;李平出资100.00万

元占注册资本的8.33%。首期出资已经四川蜀华会计师事务所审验，并于2008年6月13日出具川蜀华会师验[2008]第99号《验资报告》。

根据股东会决议及修改后章程的规定，第二期出资额650.00万元于2009年2月5日之前缴纳，其中张宏伟出资400.00万元占注册资本的33.34%；吴庭栋出资150.00万元占注册资本的12.50%；高淑云出资100.00万元占注册资本的8.33%。本资出资后公司注册资本和实收资本为1,200.00万元，第二期出资已经四川蜀华会计师事务所审验，并于2009年2月7日出具川蜀华会师验[2009]第12号《验资报告》。

公司设立时，公司各股东出资情况及股权结构：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 张宏伟 | 600.00 | 50.00 |
| 吴庭栋 | 300.00 | 25.00 |
| 李平 | 100.00 | 8.33 |
| 高淑云 | 100.00 | 8.33 |
| 霍强 | 100.00 | 8.33 |
| 合计 | 1,200.00 | 100.00 |

（2）第一次股权转让和第一次增资

2015年3月23日，股东张宏伟与岳玉峰签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资50.00万元占注册资本（实收资本）4.17%的股权转让给岳玉峰；股东张宏伟与张丽华签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资29.00万元占注册资本（实收资本）2.42%的股权转让给张丽华；股东张宏伟与贺丽琼签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资10.00万元占注册资本（实收资本）0.83%的股权转让给贺丽琼；股东张宏伟与张丽娟签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资64.00万元占注册资本（实收资本）5.33%的股权转让给张丽娟；股东张宏伟与顾丹俊签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资14.00万元占注册资本（实收资本）1.17%的股权转让给顾丹俊；股东张宏伟与张丽萍签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资17.00万元占注册资本（实收资本）1.42%的股权转让给张丽萍；股东张宏伟与向清签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资4.00万元占注册资本（实收资本）0.33%的股权转让给向清；股东张宏伟与陈永和签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资6.00万元占注册资本（实收资本）0.50%的股权转让给陈永和；股东张宏伟与鲁建签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资6.00万元占注册资本（实收资本）0.50%的股权转让给鲁建；股东张宏伟与马兴超签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司出资12.00万元占注册资本（实收资本）1.00%的股权转让给马兴超。

2015年3月27日，原股东李平与张宏伟签订《股权转让协议》，李平将所持有本公司出资100.00万元占注册资本（实收资本）8.33%的股权转让给张宏伟；股东吴庭栋与张宏

伟签订《股权转让协议》，将其所持有本公司出资151.00万元占注册资本（实收资本）12.58%的股权转让给张宏伟；股东高淑云与张宏伟签订《股权转让协议》，将其所持有本公司出资42.00万元占注册资本（实收资本）3.50%的股权转让给张宏伟。

2015年3月，根据股东会决议及修改后章程的规定，公司注册资本由1,200.00万元增加至1,465.00万元，出资方式为货币出资85.00万元及债转股180.00万元。张宏伟新增出资额192.00万元，其中新增实收资本192.00万元；贺丽琼新增出资额7.50万元，其中新增实收资本3.00万元、资本公积4.50万元；向清新增出资额5.00万元，其中新增实收资本2.00万元、资本公积3.00万元；熊伟新增出资额17.50万元，其中新增实收资本7.00万元、资本公积10.50万元；余景宜新增出资额125.00万元，其中新增实收资本50.00万元、资本公积75.00万元；刘发毅新增出资额15.00万元，其中新增实收资本6.00万元、资本公积9.00万元；何明海新增出资额12.50万元，其中新增实收资本5.00万元、资本公积7.50万元。

经上述股权转让及增资后，本公司股东名称、出资额及出资比例情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（元） | 出资比例（%） |
|----|-----|---------------|---------|
| 1 | 张宏伟 | 9,130,000.00 | 62.31 |
| 2 | 高淑云 | 580,000.00 | 3.96 |
| 3 | 吴庭栋 | 2,090,000.00 | 14.27 |
| 4 | 岳玉峰 | 500,000.00 | 3.41 |
| 5 | 张丽华 | 290,000.00 | 1.98 |
| 6 | 张丽娟 | 640,000.00 | 4.37 |
| 7 | 顾丹俊 | 140,000.00 | 0.96 |
| 8 | 张丽萍 | 170,000.00 | 1.16 |
| 9 | 陈永和 | 60,000.00 | 0.41 |
| 10 | 鲁建 | 60,000.00 | 0.41 |
| 11 | 马兴超 | 120,000.00 | 0.82 |
| 12 | 向清 | 60,000.00 | 0.41 |
| 13 | 贺丽琼 | 130,000.00 | 0.89 |
| 14 | 熊伟 | 70,000.00 | 0.48 |
| 15 | 余景宜 | 500,000.00 | 3.41 |
| 16 | 刘发毅 | 60,000.00 | 0.41 |
| 17 | 何明海 | 50,000.00 | 0.34 |
| 合计 | | 14,650,000.00 | 100.00 |

(3) 有限公司整体变更为股份有限公司

2015年5月15日四川宏洲管桩有限公司股东会决议、2015年5月15日四川宏洲管桩有限公司（筹）发起人协议、四川宏洲管桩有限公司第一次股东决议和章程通过，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。

公司以截止2015年3月31日至，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审字[2015]1655号审计报告确认的四川宏洲管桩有限公司的净资产15,822,629.66元（其中实收资本14,650,000.00元，资本公积1,095,000.00元，未分配利润77,629.66元）为基准折合成1,465.00万股，按1.08004298比1折合股本1,465.00万元，每股面值1元，超投部分1,172,629.66元计入资本公积。股本1,465.00万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中准川验字[2015]1-006号”验资报告。

股份有限公司设立时，各股东的折算股份数量和折股比例如下：

| 序号 | 股东 | 折算的股份数 (万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|-----|----------------|---------|-------|
| 1 | 张宏伟 | 913.00 | 62.31 | 净资产折股 |
| 2 | 高淑云 | 58.00 | 3.96 | 净资产折股 |
| 3 | 吴庭栋 | 209.00 | 14.27 | 净资产折股 |
| 4 | 岳玉峰 | 50.00 | 3.41 | 净资产折股 |
| 5 | 张丽华 | 29.00 | 1.98 | 净资产折股 |
| 6 | 张丽娟 | 64.00 | 4.37 | 净资产折股 |
| 7 | 顾丹俊 | 14.00 | 0.96 | 净资产折股 |
| 8 | 张丽萍 | 17.00 | 1.16 | 净资产折股 |
| 9 | 陈永和 | 6.00 | 0.41 | 净资产折股 |
| 10 | 鲁建 | 6.00 | 0.41 | 净资产折股 |
| 11 | 马兴超 | 12.00 | 0.82 | 净资产折股 |
| 12 | 向清 | 6.00 | 0.41 | 净资产折股 |
| 13 | 贺丽琼 | 13.00 | 0.89 | 净资产折股 |
| 14 | 熊伟 | 7.00 | 0.48 | 净资产折股 |
| 15 | 余景宜 | 50.00 | 3.41 | 净资产折股 |
| 16 | 刘发毅 | 6.00 | 0.41 | 净资产折股 |
| 17 | 何明海 | 5.00 | 0.34 | 净资产折股 |
| 合计 | | 1,465.00 | 100.00 | 净资产折股 |

（4）公司挂牌

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年9月14日《关于同意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]6107号）同意，本公司股票于2015年9月14日起在《全国中小企业股份转让系统》公开转让。

公司股票简况：

| 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
|--------------|------|--------|
| 全国中小企业股份转让系统 | 宏洲新材 | 833691 |

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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”），以及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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度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

本公司主要从事生产先张法高强度预应力混凝土管桩（简称 PHC 管桩）以及与 PHC 管桩基础工程相关的地基基础处理施工服务。本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，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 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。

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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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、11、（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、11（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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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、贷款和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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款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。

贷款和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、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、贷款和应收款项减值

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的控制。

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。

9、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

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|------------------|
| 关联方组合 | 关联方的风险相同或类似 |
| 账龄组合 | 相同的账龄具有类似的信用风险特征 |
| 备用金、保证金组合 | 本组合内的风险相同或类似 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-----------|-------|
| 关联方组合 | 不计提坏账 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 备用金、保证金组合 | 不计提坏账 |

a. 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 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 0.00 | 0.00 |
| 1-2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 70.00 | 70.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 |
| 备用金、保证金组合 | 0.00 | 0.00 |

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。应收关联方款项；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。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、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、8“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。

12、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 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 生产设备 | 年限平均法 | 5.00~10.00 | 5.00 | 9.50~19.00 |
| 施工设备 | 年限平均法 | 5.00~10.00 | 5.00 | 9.50~19.00 |
| 家具家电 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“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。

13、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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

18、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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，属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《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〕15 号)及其解释和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，2017 年可比期初数依据此项规定，进行重新列报。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 序号 | 原列报项目及金额 | | 现列报项目及金额 | |
|----|----------|---------------|-----------|---------------|
| | 原列报项目 | 原列报金额 | 现列报项目 | 现列报金额 |
| 1 | 应收票据 | | 应收票据及应收账款 | 19,955,662.68 |
| | 应收账款 | 19,955,662.68 | | |
| 2 | 应收利息 | | 其他应收款 | 1,265,929.63 |
| | 应收股利 | | | |
| | 其他应收款 | 1,265,929.63 | | |
| 3 | 固定资产 | 10,756,932.55 | 固定资产 | 10,756,932.55 |
| | 固定资产清理 | | | |
| 4 | 应付票据 | 5,000,000.00 | 应付票据及应付账款 | 11,574,883.32 |
| | 应付账款 | 6,574,883.32 | | |
| 5 | 应付利息 | | 其他应付款 | 5,119,754.42 |
| | 应付股利 | | | |
| | 其他应付款 | 5,119,754.42 | | |
| 6 | 管理费用 | 3,944,706.29 | 管理费用 | 3,944,706.29 |
| | | | 研发费用 | |

(2) 会计估计变更：无。

22、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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（6）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。

（7）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非流动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非流动资产，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。

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 17%/11% 的税率计算销项税，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。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-------------------|
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25% 计缴 |

注：①本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%；

②本公司发生增值税应税销售行为，若为甲供材料，按简易办法依照 3% 征收率征收增值税。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 293,607.77 | 626,705.51 |
| 银行存款 | 4,821,811.93 | 79,325.24 |
| 其他货币资金 | 4,234,456.13 | 2,000,096.25 |
| 合 计 | 9,349,875.83 | 2,706,127.00 |

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 4,661,339.13 | |
| 应收账款 | 17,162,545.44 | 19,955,662.68 |
| 合 计 | 21,823,884.57 | 19,955,662.68 |

（1）应收票据情况

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | 4,361,339.13 | |
| 合 计 | 4,661,339.13 | |

②年末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | |
| 商业承兑汇票 | 2,969,829.16 |
| 合 计 | 2,969,829.16 |

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,721,124.30 | |
| 商业承兑汇票 | 7,836,645.07 | |
| 合 计 | 9,557,769.37 | |

④其他说明

本公司在山东金融资产交易中心有限公司挂牌的 355 天[鲁金直融·四川宏洲直接融资工具第一期产品（产品编码：SD2018ZR007813）]金融产品，以应收票据作为担保，产品到期日为 2019 年 10 月 28 日。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

| 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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,441,560.30 | 89.79 | 675,842.86 | 3.87 | 16,765,717.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,984,140.00 | 10.21 | 1,587,312.00 | 80.00 | 396,828.00 |
| 合 计 | 19,425,700.30 | 100.00 | 2,263,154.86 | 11.65 | 17,162,545.44 |

(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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,418,878.45 | 91.14 | 860,043.77 | 4.21 | 19,558,834.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,984,140.00 | 8.86 | 1,587,312.00 | 80.00 | 396,828.00 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 22,403,018.45 | 100.00 | 2,447,355.77 | 10.92 | 19,955,662.68 |

A、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 | 14,720,065.78 | 0.00 | 0.00 |
| 1至2年 | 1,147,249.63 | 57,362.48 | 5.00 |
| 2至3年 | 843,210.35 | 252,963.11 | 30.00 |
| 3至4年 | 731,034.54 | 365,517.27 | 50.00 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 17,441,560.30 | 675,842.86 | 3.87 |

B、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 四川华忆房地产开发有限公司 | 1,984,140.00 | 1,587,312.00 | 80.00% | 款项回收较困难 |
| 合计 | 1,984,140.00 | 1,587,312.00 | — | — |

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-184,200.91元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,472,443.70元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,587,312.00元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 382,352.52 | 100.00 | 381,883.41 | 100.00 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 382,352.52 | — | 381,883.41 | — |

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 381,335.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.73%。

4、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,293,888.56 | 1,265,929.63 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 1,293,888.56 | 1,265,929.63 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 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 | 1,093,888.56 | 52.24 | 0.00 | 0.00 | 1,093,888.56 |
| 其中：账龄组合 | 212,410.63 | 10.14 | 0.00 | 0.00 | 212,410.63 |
| 备用金、保证金 | 881,477.93 | 42.10 | 0.00 | 0.00 | 881,477.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 47.76 | 800,000.00 | 80.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 2,093,888.56 | 100.00 | 800,000.00 | 38.21 | 1,293,888.56 |

(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 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 765,929.63 | 43.37 | 0.00 | 0.00 | 765,929.63 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 备用金、保证金 | 765,929.63 | 43.37 | 0.00 | 0.00 | 765,929.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 56.63 | 500,000.00 | 50.00 | 500,000.00 |
| 合 计 | 1,765,929.63 | 100.00 | 500,000.00 | 28.31 | 1,265,929.63 |

A、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 | 212,410.63 | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 212,410.63 | 0.00 | 0.00 |

B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-------------------|--------------|------------|--------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 地球卫士（北川）环保新材料有限公司 | 1,000,000.00 | 800,000.00 | 80.00% | 款项回收较困难 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 800,000.00 | — | — |

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金、保证金 | 881,477.93 | | |
| 合 计 | 881,477.93 | | |

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 300,000.00 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 58,631.81 | 105,000.00 |
| 备用金 | 668,883.73 | 289,250.38 |
| 保证金 | 1,128,000.00 | 1,208,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 113,778.82 | 79,085.05 |
| 其他 | 124,594.20 | 84,594.20 |
| 合 计 | 2,093,888.56 | 1,765,929.63 |

⑤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 | 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 |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------------------|--------------|
| 地球卫士（北川）环保新材料有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 4至5年 | 47.76 | 800,000.00 |
| 朝飞 | 往来款项 | 106,890.00 | 1年以内 | 5.10 | 0.00 |
| 阮棋轩 | 往来款项 | 100,000.00 | 1年以内 | 4.78 | 0.00 |
| 张永鑫 | 往来款项 | 100,000.00 | 1年以内 | 4.78 | 0.00 |
| 恒大地产集团有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 2至3年 | 2.39 | 15,000.00 |
| 合 计 | — | 1,356,890.00 | — | 64.81 | 815,000.00 |

(2) 应收利息情况：无

(3) 应收股利情况：无

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,162,532.76 | | 1,162,532.76 |
| 库存商品 | 6,627,114.74 | | 6,627,114.74 |
| 发出商品 | 4,937,605.29 | | 4,937,605.29 |
| 低值易耗品 | 389,130.96 | | 389,130.96 |
| 合 计 | 13,116,383.75 | | 13,116,383.75 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 627,274.57 | | 627,274.57 |
| 库存商品 | 5,169,287.31 | | 5,169,287.31 |
| 发出商品 | 12,078,435.36 | | 12,078,435.36 |
| 低值易耗品 | 984,540.84 | | 984,540.84 |
| 合 计 | 18,859,538.08 | | 18,859,538.08 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------|
| 留抵增值税 | 99,623.62 | |
| 预缴个人所得税 | 1,144.57 | |
| 合 计 | 100,768.19 | |

7、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 9,249,051.43 | 10,756,932.55 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 9,249,051.43 | 10,756,932.55 |

(1) 固定资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 家具家电 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 9,347,811.50 | 15,472,978.95 | 92,274.61 | 123,922.35 | 442,892.37 | 25,479,879.78 |
| 2、本年增加金额 | | 535,865.30 | 7,460.00 | | 66,278.24 | 609,603.54 |
| (1) 购置 | | 535,865.30 | 7,460.00 | | 66,278.24 | 609,603.54 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 9,347,811.50 | 16,008,844.25 | 99,734.61 | 123,922.35 | 509,170.61 | 26,089,483.32 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,036,110.77 | 11,264,160.26 | 75,508.51 | 117,726.23 | 229,441.46 | 14,722,947.23 |
| 2、本年增加金额 | 464,729.04 | 1,609,811.47 | 5,288.72 | | 37,655.43 | 2,117,484.66 |
| (1) 计提 | 464,729.04 | 1,609,811.47 | 5,288.72 | | 37,655.43 | 2,117,484.66 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,500,839.81 | 12,873,971.73 | 80,797.23 | 117,726.23 | 267,096.89 | 16,840,431.89 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 家具家电 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|----------|------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 5,846,971.69 | 3,134,872.52 | 18,937.38 | 6,196.12 | 242,073.72 | 9,249,051.43 |
| 2、年初账面价值 | 6,311,700.73 | 4,208,818.69 | 16,766.10 | 6,196.12 | 213,450.91 | 10,756,932.55 |

(2) 固定资产清理：无

8、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 其他 | 合 计 |
|----------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 6,696,550.10 | 18,800.00 | 57,000.00 | 6,772,350.10 |
| 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 | 6,696,550.10 | 18,800.00 | 57,000.00 | 6,772,350.10 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,101,960.77 | 18,800.00 | 51,400.00 | 1,172,160.77 |
| 2、本年增加金额 | 133,930.93 | | 5,075.00 | 139,005.93 |
| (1) 计提 | 133,930.93 | | 5,075.00 | 139,005.93 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 1,235,891.70 | 18,800.00 | 56,475.00 | 1,311,166.70 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 其他 | 合 计 |
|----------|--------------|----|----------|--------------|
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 5,460,658.40 | | 525.00 | 5,461,183.40 |
| 2、年初账面价值 | 5,594,589.33 | | 5,600.00 | 5,600,189.33 |

9、开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|------------|--------------|------------|---------|------------|------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他减少 | |
| 拼装式绿色挡土墙项目 | 2,308,882.53 | 853,523.73 | | 418,398.41 | 435,125.32 | 2,308,882.53 |
| 合 计 | 2,308,882.53 | 853,523.73 | | 418,398.41 | 435,125.32 | 2,308,882.53 |

10、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 | 年末数 |
|-----|------|------------|-----------|--------|------------|
| 展示墙 | | 435,125.32 | 24,173.62 | | 410,951.70 |
| 合 计 | | 435,125.32 | 24,173.62 | | 410,951.70 |

11、递延所得税资产

| 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 | 3,063,154.86 | 765,788.71 | 2,947,355.77 | 736,838.94 |
| 可抵扣亏损 | 903,999.47 | 225,999.87 | | |
| 合 计 | 3,967,154.33 | 991,788.58 | 2,947,355.77 | 736,838.94 |

12、短期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合 计 | 21,000,000.00 | 25,000,000.00 |

注：保证借款的保证人系本公司的关联方，详见本附注九、4“关联方交易情况”。

13、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 9,980,000.00 | 5,000,000.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 6,921,080.64 | 6,574,883.32 |
| 合 计 | 16,901,080.64 | 11,574,883.32 |

(1) 应付票据情况

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 信用证 | 4,980,000.00 | |
| 合 计 | 9,980,000.00 | 5,000,000.00 |

(2) 应付账款情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 6,921,080.64 | 6,574,883.32 |
| 合 计 | 6,921,080.64 | 6,574,883.32 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,307,200.42 | 1,827,697.12 |
| 合 计 | 3,307,200.42 | 1,827,697.12 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

15、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 | 1,875,465.43 | 7,294,800.23 | 7,596,485.14 | 1,573,780.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 750,229.43 | 750,229.43 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,875,465.43 | 8,045,029.66 | 8,346,714.57 | 1,573,780.52 |

(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 | 1,862,217.43 | 6,148,977.09 | 6,705,331.58 | 1,305,862.94 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、职工福利费 | | 405,530.13 | 405,530.13 | |
| 3、社会保险费 | | 338,905.43 | 338,905.43 | |
| 其中：医疗保险费 | | 264,189.83 | 264,189.83 | |
| 工伤保险费 | | 17,915.44 | 17,915.44 | |
| 生育保险费 | | 27,283.03 | 27,283.03 | |
| 大病医疗 | | 29,517.13 | 29,517.13 | |
| 4、住房公积金 | 13,248.00 | 133,470.00 | 146,718.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 267,917.58 | | 267,917.58 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 1,875,465.43 | 7,294,800.23 | 7,596,485.14 | 1,573,780.52 |

(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 | | 715,396.63 | 715,396.63 | |
| 2、失业保险费 | | 34,832.80 | 34,832.80 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 750,229.43 | 750,229.43 | |

16、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 715,800.65 | 829,872.88 |
| 应交所得税 | 561,438.24 | 313,453.97 |
| 应交城市维护建设税 | 25,610.75 | 21,046.29 |
| 应交教育费附加 | 15,366.45 | 12,627.77 |
| 应交地方教育费附加 | 10,244.30 | 8,418.51 |
| 应交个人所得税 | | -4,241.03 |
| 残保基金及工会费 | 3,307.30 | 2,854.00 |
| 印花税 | 8,837.65 | 5,939.60 |
| 环境影响税 | 5,566.56 | |
| 合 计 | 1,346,171.90 | 1,189,971.99 |

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,037,389.07 | 5,119,754.42 |
| 其中：往来款 | 1,029,899.83 | 5,119,754.42 |
| 预提费用 | 133.00 | |
| 其他 | 7,356.24 | |
| 应付利息 | 16,493.75 | |
| 应付股利 | | |
| 合 计 | 1,053,882.82 | 5,119,754.42 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 应付利息情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|------|
| 短期借款应付利息 | 16,493.75 | |
| 合 计 | 16,493.75 | |

(4) 应付股利情况：无

18、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|------|
| 鲁金直融产品融资 | 2,969,829.16 | |
| 合 计 | 2,969,829.16 | |

注：其他流动负债系公司用应收票据抵押融资，详见本附注六、2、“应收票据及应收账款”。

19、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 14,650,000.00 | | | | | | 14,650,000.00 |

20、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 1,172,629.66 | | | 1,172,629.66 |
| 合 计 | 1,172,629.66 | | | 1,172,629.66 |

21、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 | 90,173.93 | 103,085.33 | | 193,259.26 |
| 合 计 | 90,173.93 | 103,085.33 | | 193,259.26 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|---------------------------|------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 71,408.28 | 811,565.28 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 71,408.28 | 811,565.28 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 685,073.53 | -740,157.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 103,085.33 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 653,396.48 | 71,408.28 |

23、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 | 78,468,449.32 | 66,321,210.97 | 56,993,218.57 | 46,783,993.09 |
| 其他业务 | | | 1,744.70 | |
| 合 计 | 78,468,449.32 | 66,321,210.97 | 56,994,963.27 | 46,783,993.09 |

24、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 256,232.57 | 140,155.54 |
| 教育费附加 | 153,739.17 | 84,891.03 |
| 地方教育费附加 | 102,492.80 | 56,594.05 |
| 价格调节基金 | | 762.06 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 残疾人保障金 | 11,629.20 | 14,029.82 |
| 印花税 | 25,010.75 | 18,291.76 |
| 土地使用税 | 265,209.96 | 262,454.41 |
| 房产税 | 73,185.60 | 72,883.60 |
| 环境保护税 | 22,966.38 | |
| 合 计 | 910,466.43 | 650,062.27 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 485,247.49 | 772,866.97 |
| 运输费 | 1,939,679.16 | 1,587,745.09 |
| 办公费 | 23,210.31 | 4,790.35 |
| 差旅费 | 80,326.31 | 59,076.99 |
| 车辆使用费 | 338,271.23 | 387,260.83 |
| 劳动保护费 | 2,008.35 | |
| 业务招待费 | 66,360.73 | 73,228.79 |
| 业务宣传费 | 16,653.40 | 23,300.97 |
| 折旧费 | 5,507.76 | |
| 广告费 | | 7,463.11 |
| 邮电通讯费 | 17,184.49 | 16,273.83 |
| 服务费 | | 8,701.34 |
| 其他 | 5,614.12 | |
| 合 计 | 2,980,063.35 | 2,940,708.27 |

26、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,305,877.33 | 2,351,492.37 |
| 办公费 | 18,488.70 | 145,999.71 |
| 车辆使用费 | 119,612.50 | 124,879.50 |
| 邮电通讯费 | 25,043.21 | 38,416.96 |
| 低值易耗品摊销 | 7,582.72 | 5,118.54 |
| 会议费 | 37,444.77 | 8,716.98 |
| 培训费 | 11,379.34 | 2,942.72 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 技术服务费 | 6,746.80 | 1,918.00 |
| 排污费 | 2,014.00 | 6,323.00 |
| 业务招待费 | 59,504.31 | 98,222.52 |
| 折旧费 | 492,131.95 | 426,425.03 |
| 差旅费 | 46,737.77 | 47,572.45 |
| 水电气 | 52,516.67 | 58,739.93 |
| 无形资产摊销 | 139,005.93 | 139,630.92 |
| 审计费 | 116,669.72 | 116,669.72 |
| 咨询顾问费 | 285,291.18 | 271,596.44 |
| 房租及物管费 | 62,284.59 | |
| 开办费 | 478,978.73 | |
| 其他 | 153,652.35 | 100,041.50 |
| 合 计 | 4,420,962.57 | 3,944,706.29 |

27、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|-------|
| 职工薪酬 | 90,496.54 | |
| 差旅费 | 16,426.05 | |
| 检测费 | 16,794.36 | |
| 设计费 | 15,547.17 | |
| 专利费 | 24,122.48 | |
| 咨询服务费 | 66,007.67 | |
| 办公费 | 55,095.70 | |
| 招待费 | 41,167.63 | |
| 宣传费 | 41,117.31 | |
| 其他 | 51,623.50 | |
| 合 计 | 418,398.41 | |

28、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 减：利息收入 | 42,553.46 | 31,797.38 |
| 其他 | 917,177.54 | 761,593.64 |
| 合 计 | 3,260,769.84 | 2,115,703.27 |

29、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 120,069.09 | 2,126,377.89 |
| 合 计 | 120,069.09 | 2,126,377.89 |

30、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 |
|------------------------------|------------|-------|---------------|
| 金堂县经科局 2017 成都市重点研发项目补贴 | 300,000.00 | | |
| 金堂县经信局 2018 年第 8 批工业发展专项基金补贴 | 290,000.00 | | |
| 金堂县经济信息和科学技术局转入成长型企业补贴 | 30,000.00 | | |
| 成都市知识产权中心专利资助费 | 4,800.00 | | |
| 就业局稳岗补贴 | 17,165.86 | | |
| 合 计 | 641,965.86 | | |

31、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 | | 706,100.00 | |
| 其他 | 24,159.62 | 8,791.86 | 24,159.62 |
| 合 计 | 24,159.62 | 714,891.86 | 24,159.62 |

32、营业外支出

| 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 |
|-----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 49,472.93 | 64,361.39 | 49,472.93 |
| 合 计 | 49,472.93 | 64,361.39 | 49,472.93 |

33、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 | 555,257.12 | 356,944.13 |

| | | |
|---------|-------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -254,949.64 | -532,844.47 |
| 合 计 | 300,307.48 | -175,900.34 |

(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 | 653,161.21 | |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 163,290.30 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 137,017.18 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本年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 | | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 所得税费用 | 300,307.48 | |

34、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 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 641,965.86 | 706,100.00 |
| 利息收入 | 42,553.46 | 31,797.38 |
| 营业外收入 | 24,159.62 | |
| 往来款项 | 1,396,883.71 | 1,076,143.21 |
| 合 计 | 2,105,562.65 | 1,814,040.59 |

(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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 经营、管理费用支出 | 4,330,292.99 | 4,172,347.48 |
| 银行手续费 | 244,933.70 | |
| 营业外支出 | 49,472.93 | |
| 往来款项 | 2,119,462.28 | 7,523,507.62 |
| 合 计 | 6,744,161.90 | 11,695,855.10 |

(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 |
|-----------|------------|------------|
| 贷款担保费及顾问费 | 672,243.84 | 781,012.62 |
| 合 计 | 672,243.84 | 781,012.62 |

35、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 | 352,853.73 | -740,157.00 |
| 加：资产减值准备 | 120,069.09 | 2,126,377.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,117,484.66 | 1,958,718.44 |
| 无形资产摊销 | 139,005.93 | 139,630.92 |
| 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） | | |
| 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） | 2,386,145.76 | 1,385,907.01 |
| 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） | -254,949.64 | -532,844.47 |
| 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） | 5,743,154.33 | -7,381,536.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,896,649.93 | 16,308,277.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,370,268.16 | 14,777,602.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,077,382.09 | 1,513,229.19 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 5,115,419.70 | 706,030.75 |
| 减：现金的年初余额 | 706,030.75 | 1,016,320.98 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 4,409,388.95 | -310,290.23 |

(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 | 5,115,419.70 | 706,030.75 |
| 其中：库存现金 | 293,607.77 | 626,705.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,821,811.93 | 79,325.24 |
| 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 | 5,115,419.70 | 706,030.75 |

36、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 |
|--------|---------------|---------|
| 其他货币资金 | 4,234,456.13 | 票据保证金 |
| 应收票据 | 2,969,829.16 | 发行金融产品 |
| 无形资产 | 5,460,658.40 | 银行借款反担保 |
| 合 计 | 12,664,943.69 | |

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

| 子公司名称 | 持股比例（%） | 取得控制权的时点 | 变动原因 |
|----------------|---------|------------|------|
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | 51.00 | 2018-06-22 | 新设 |

八、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 | |
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 建材研发、销售(不含危险化学品)及技术咨询;园林绿化工程设计、施工 | 51.00 | | 新设 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 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 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | 49.00 | -332,219.80 | | -332,219.80 |

(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 |
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | 841,019.81 | 260,184.91 | 1,101,204.72 | 129,204.32 | | 129,204.32 |

(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 |
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | | | | | | |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 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 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 四川宏洲绿高生态科技有限公司 | | -677,999.60 | -677,999.60 | | | | | |

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人张宏伟，持股比例为 62.31%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|------------------|
| 贺丽琼 | 董事、持本公司 0.89%的股份 |
| 张丽娟 | 董事、持本公司 4.37%的股份 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------------|
| 吴庭栋 | 董事、持本公司 14.26%的股份 |
| 何明海 | 监事、持本公司 3.41%的股份 |
| 向清 | 监事、持本公司 0.41%的股份 |
| 刘发毅 | 持本公司 0.41%的股份 |
| 王雪 | 监事 |
| 赵永敏 | 股东吴庭栋之妻 |
| 顾丹婷 | 本公司实际控制人张宏伟之妻子 |

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

| 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 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张宏伟、顾丹婷、吴庭栋 | 12,000,000.00 | 2017-12-13 | 2018-12-13 | 是 |
| 张宏伟、顾丹婷、吴庭栋 | 7,000,000.00 | 2017-11-23 | 2018-11-22 | 是 |
| 张宏伟、顾丹婷 | 6,000,000.00 | 2017-10-23 | 2018-10-23 | 是 |
| 吴庭栋、赵永敏、张宏伟、顾丹婷 | 12,000,000.00 | 2018-12-17 | 2019-12-17 | 否 |
| 吴庭栋、赵永敏、张宏伟、顾丹婷 | 11,000,000.00 | 2018-11-19 | 2019-11-18 | 否 |
| 张宏伟、顾丹婷 | 6,000,000.00 | 2018-10-18 | 2019-10-18 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|----------|----------|----|
| 拆入： | | | | |
| 吴庭栋 | 1,000,000.00 | 2017年11月 | 2018年1月 | |
| 吴庭栋 | 6,000,000.00 | 2018年10月 | 2018年12月 | |
| 吴庭栋 | 6,000,000.00 | 2018年11月 | 2018年12月 | |
| 吴庭栋 | 7,000,000.00 | 2018年12月 | 2018年12月 | |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 吴庭栋 | | 1,000,000.00 |
| 合 计 | | 1,000,000.00 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 4,661,339.13 | |
| 应收账款 | 17,162,545.44 | 19,955,662.68 |
| 合 计 | 21,823,884.57 | 19,955,662.68 |

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | 4,361,339.13 | |
| 合 计 | 4,661,339.13 | |

②年末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 年末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | |

| 项 目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 2,969,829.16 |
| 合 计 | 2,969,829.16 |

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,721,124.30 | |
| 商业承兑汇票 | 7,836,645.07 | |
| 合 计 | 9,557,769.37 | |

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

| 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账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,441,560.30 | 89.79 | 675,842.86 | 3.87 | 16,765,717.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,984,140.00 | 10.21 | 1,587,312.00 | 80.00 | 396,828.00 |
| 合 计 | 19,425,700.30 | 100.00 | 2,263,154.86 | 11.65 | 17,162,545.44 |

(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 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,418,878.45 | 91.14 | 860,043.77 | 4.21 | 19,558,834.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,984,140.00 | 8.86 | 1,587,312.00 | 80.00 | 396,828.00 |
| 合 计 | 22,403,018.45 | 100.00 | 2,447,355.77 | 10.92 | 19,955,662.68 |

A、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 | 14,720,065.78 | | 0% |
| 1 至 2 年 | 1,147,249.63 | 57,362.48 | 5% |
| 2 至 3 年 | 843,210.35 | 252,963.11 | 30% |
| 3 至 4 年 | 731,034.54 | 365,517.27 | 50% |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 17,441,560.30 | 675,842.86 | — |

B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 四川华忆房地产开发有限公司 | 1,984,140.00 | 1,587,312.00 | 30.00% | 款项回收较困难 |
| 合 计 | 1,984,140.00 | 1,587,312.00 | — | — |

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-184,200.91 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,472,443.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,587,312.00 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 972,069.86 | 1,265,929.63 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 972,069.86 | 1,265,929.63 |

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 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 | 772,069.86 | 43.57 | | 0.00 | 772,069.86 |
| 其中：账龄组合 | 157,902.06 | 8.91 | | 0.00 | 157,902.06 |
| 备用金、保证金 | 566,509.64 | 31.97 | | 0.00 | 566,509.64 |
| 关联方 | 47,658.16 | 2.69 | | 0.00 | 47,658.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 56.43 | 800,000.00 | 80.00 | 200,000.00 |
| 合 计 | 1,772,069.86 | 100.00 | 800,000.00 | 45.14 | 972,069.86 |

(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 | 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 | 765,929.63 | 43.37 | | | 765,929.63 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 备用金、保证金 | 765,929.63 | 43.37 | | | 765,929.63 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 56.63 | 500,000.00 | 50.00 | 500,000.00 |
| 合 计 | 1,765,929.63 | 100.00 | 500,000.00 | 28.31 | 1,265,929.63 |

A、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 | 157,902.06 | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 157,902.06 | | |

B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-------------------|--------------|------------|--------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 地球卫士（北川）环保新材料有限公司 | 1,000,000.00 | 800,000.00 | 80.00% | 款项收回较困难 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 800,000.00 | — | — |

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 300,000.00 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 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 60,158.16 | 105,000.00 |
| 备用金 | 353,915.44 | 289,250.38 |
| 保证金 | 1,128,000.00 | 1,208,000.00 |
| 代扣代缴款项 | 105,402.06 | 79,085.05 |
| 其他 | 124,594.20 | 84,594.20 |
| 合计 | 1,772,069.86 | 1,765,929.63 |

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 地球卫士（北川）环保新材料有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 4至5年 | 56.43 | 800,000.00 |
| 朝飞 | 往来款项 | 106,890.00 | 1年以内 | 6.03 | |
| 阮棋轩 | 往来款项 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.64 | |
| 张永鑫 | 往来款项 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.64 | |
| 恒大地产集团有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 2至3年 | 2.82 | |
| 合计 | — | 1,356,890.00 | — | 76.57 | 800,000.00 |

（2）应收利息情况：无

（3）应收股利情况：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 1,650,000.00 | | 1,650,000.00 | | | |
| 对联营、合营企业 投资 | | | | | | |
| 合 计 | 1,650,000.00 | | | | | |

(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 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 四川宏洲绿高生态 科技有限公司 | | 1,650,000.00 | | 1,650,000.00 | | |
| 合 计 | | 1,650,000.00 | | 1,650,000.00 | | |

4、营业收入、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 | 78,468,449.32 | 66,321,210.97 | 56,993,218.57 | 46,783,993.09 |
| 其他业务 | | | 1,744.70 | |
| 合 计 | 78,468,449.32 | 66,321,210.97 | 56,994,963.27 | 46,783,993.09 |

十七、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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 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 | -25,313.31 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | -25,313.31 | |
| 所得税影响额 | 6,328.33 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -235.20 | |
| 合 计 | -19,220.18 | |

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号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

| | 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 | 4.20 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 4.31 | 0.05 | 0.05 |

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室