



# 长泰源

NEEQ : 832880

## 贵州长泰源节能建材股份有限公司

Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co., Ltd



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年11月26日，贵州省黔南州州委书记唐德智一行赴公司 AAC 板材生产线施工现场调研指导。



中共龙里县委、龙里县人民政府授予公司“全县助力脱贫攻坚先进企业”称号

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、长泰源、贵州长泰源	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司
长通电气	指	贵州长通电气有限公司，系公司法人股东
宏源实业	指	贵州宏源实业有限公司、贵州宏源集团实业有限公司、系公司法人股东
有限公司	指	贵州长泰源节能建材有限公司，系公司前身
毕节长泰源	指	毕节市长泰源节能建材有限公司，系公司控股子公司
隆筑宜	指	贵州隆筑宜装配式建材有限公司，系公司全资子公司
长通集团、长通线路	指	贵州长通集团有限公司，曾用名贵州长通电力线路器材有限公司，系长通电气控股股东
新型墙体材料	指	指除粘土实心砖以外具有节土、节能、利废、有较好物理学性能的墙体材料，通常以粉煤灰、煤矸石、石粉、炉渣、竹炭为主要原料
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金磊矿业	指	贵州龙里金磊矿业有限公司，系公司参股公司
加气混凝土	指	以硅质材料（砂、粉煤灰及含硅尾矿等）和钙质材料（石灰、水泥）为主要原料，掺加发气剂（铝粉），通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸养、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品。
加气混凝土砌块	指	一种轻质多孔、保温隔热、防火性能良好、可钉、可锯、可刨和具有一定抗震能力的新型建筑材料。
主办券商	指	五矿证券
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人张钊、主管会计工作负责人宋钰及会计机构负责人（会计主管人员）宋钰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事会共有 7 名董事，2019 年 4 月 16 日董事陈冬萍已向董事会提出辞职，未出席或委托其他董事出席董事会审议年度报告。截至目前，公司尚未选出新的董事。

### 【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
目标市场增速下降	公司下游主要为房地产行业，由于加气混凝土砌块运输成本较高，因此公司客户主要位于贵阳市和毕节市一带。目前，随着前期房地产项目逐渐竣工，贵阳房地产市场出现供过于求的局面，相应房地产项目将逐渐减少，房地产资金周转困难，导致公司产品销量受限，单价下滑，垫资严重。
出现替代品风险	目前，加气混凝土砌块是我国主要的轻质新型墙体材料，已出现的部分性能更佳的新型墙体材料，如复合轻质板和加气混凝土板材等。由于该类新型墙体材料生产成本较高，生产工艺尚不成熟，产量及市场占有率较低，但未来随着混凝土行业技术的不断更新，此类产品生产成本有望降低，从而替代加气混凝土砌块。
税收优惠的变化风险	根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）的相关规定，公司生产、销售蒸压加气混凝土砌块享受增值税即征即退 50%及公司所得税减按 15%征收的优

	<p>惠。目前,蒸压加气混凝土砌块属于新型墙体材料,享受政府各项优惠政策。随着我国加气混凝土砌块普及度和认可度不断提升,相应优惠政策可能会逐步取消,从而影响公司经营业绩。</p>
销售区域集中的风险	<p>蒸压加气混凝土砌块由于运输量大,产品的运输半径较小。报告期内,公司一般可以免费为客户提供一定半径范围内的市、县工程提供运输服务,超过范围由客户自己承担。目前,公司产品主要集中在贵州贵阳、毕节周边地区,产品市场具有明显的区域性特征,未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化,可能给公司总体经营业绩带来挑战。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司的控股股东为贵州长通电气有限公司,持有公司 44.82%的股份。公司实际控制人为张钊,其可以完全控制贵州长通电气有限公司,并担任公司董事长,对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
公司治理风险	<p>公司在 2014 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司现有规模比较小的情况下,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉,公司治理存在风险。</p>
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	贵州长泰源节能建材股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co.,Ltd
证券简称	长泰源
证券代码	832880
法定代表人	张钊
办公地址	贵州省龙里县谷脚镇千家卡

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王志莲
职务	财务负责人及信息披露事务负责人
电话	0854-5670686
传真	0854-5670686
电子邮箱	bjcty@139.com
公司网址	http://www.gzcty.cn
联系地址及邮政编码	贵州省龙里县谷脚镇千家卡；邮编：551206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月30日
挂牌时间	2015-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石膏、水泥制品及类似制品制造-轻质建筑材料制造（C3024）
主要产品与服务项目	新型墙体材料（加气混凝土制品）的研究、开发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州长通电气有限公司
实际控制人及其一致行动人	张钊

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	915227006669687209	否
注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡	否
注册资本（元）	57,800,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张印、岳丽美
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 经与国信证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议并就终止相关事宜达成一致意见。根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司与国信证券签署《持续督导解除协议》，并与五矿证券签订附生效条件的《持续督导协议书》。公司于 2019 年 1 月 2 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，现《持续督导解除协议》及《持续督导协议书》均已生效。详见《贵州长泰源节能建材股份有限公司变更持续督导主办券商公告》，公告编号 2019-001。

2. 2019 年 4 月 12 日，公司原财务负责人、信息披露负责人王志莲因个人原因，申请辞去职务。2019 年 4 月 16 日，经公司第二届董事会第八次会议审议，已聘任宋钰女士担任公司财务负责人、信息披露负责人，详见《贵州长泰源节能建材股份有限公司高级管理人员、信息披露负责人任命公告》，公告编号 2019-011。

### 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	105,250,964.78	84,449,588.48	24.63%
毛利率%	26.07%	21.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,476,484.49	-1,312,440.44	-12.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,764,966.21	-3,920,084.30	29.47%
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）	-2.57%	-2.23%	-
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）	-4.82%	-6.67%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-12.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	233,991,100.58	93,845,816.29	149.34%
负债总计	172,570,909.46	29,671,550.92	481.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,673,403.66	58,149,888.15	-2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.01	-2.97%
资产负债率%（母公司）	64.49%	22.56%	-
资产负债率%（合并）	73.75%	31.62%	-
流动比率	0.45	2.27	-
利息保障倍数	0.38	-0.06	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,334,142.39	4,623,406.52	166.78%
应收账款周转率	3.18	3.16	-
存货周转率	39.32	47.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	149.34%	-0.29%	-
营业收入增长率%	24.63%	39.74%	-
净利润增长率%	71.45%	-123.65%	-

#### 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	57,800,000	57,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	60,227.90
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	1,509,077.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,122.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,643,427.80</b>
所得税影响数	17,510.07
少数股东权益影响额（税后）	337,436.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,288,481.72</b>

#### 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	836,129.24	0		

应收账款	28,584,476.71	0		
应收票据、应收账款合并列示为：应收票据及应收账款	0	29,420,605.95		
应付票据	0	0		
应付账款	13,685,161.88	0		
应付票据、应付账款合并列示为：应付票据及应付账款	0	13,685,161.88		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		
其他应收款	463,081.15	0		
应收利息、应收股利、其他应收款合并列示为：其他应收款	0	463,081.15		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	3,228,011.78	0		
应付利息、应付股利、其他应付款合并列示为：其他应付款	0	3,228,011.78		
管理费用	6,379,383.60	6,379,383.60		
管理费用中的研发费用分列为：研发费用	0	0		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

#### （一）采购模式

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

#### （二）生产模式

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

#### （三）销售模式

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

#### 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

1、报告期内，公司实现营业收入 105,250,964.78 元，较上年同期增加 20,801,376.30 元，增长幅度为 24.63%，增幅较大的主要原因是签订合同数量同比增加，同时供货周期集中，量价齐升，大幅增加当期销售额；报告期内，公司营业成本为 77,813,951.94 元，同比增加 11,743,123.36 元，增幅为 17.77%，增幅较大的原因是本期销量有所增加，导致销售成本增加。报告期内，实现净利润-217,574.25 元，同比减少亏损 544,583.55 元，本期利润减亏的主要原因是本期销售额增加，销售价格上涨。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 233,991,100.58 元，较年初增加 140,145,284.29 元，增长幅度为 149.34%，总资产增加的原因主要是公司全资子公司隆筑宜新建 AAC 板材生产线，导致本期在建工程投入金额增加；净资产为 61,420,191.12 元，较年初减少 2,754,074.25 元，减少幅度 4.29%，净资产减少的原因是当期公司亏损，导致本期末未分配利润余额较上期末减少。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,334,142.39 元，比上年同期增加 7,710,735.87 元，增加的主要原因是本期销售商品收到的现金大幅增加；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-33,459,892.22 元，比上年同期增加净流出 17,456,071.44 元。主要原因是报告期内公司全资子公司 AAC 板材线项目固定资产投入增加；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 7,927,335.17 元，筹资活动较上年同期增加 9,605,591.84 元，主要原因是本期公司从关联方取得借款大幅上升。

报告期内，公司营业收入取得了较大的增长，但由于公司本期投资建设一个全资子公司隆筑宜，隆筑宜目前还处于建设期，在建设工程期间的开办费用计入当期损益，大幅增加管理费用总额，使得公司未能在报告期内实现盈利。

### (二) 行业情况

2016 年 9 月，国务院办公厅颁布了《关于大力发展装配式建筑的指导意见》，明确指出要大力发展装配式建筑和钢结构建筑，力争用 10 年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到 30%。政策的出台对加气混凝土行业发展将起到极大的带动作用。

2017 年 2 月，住房和城乡建设部发布《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》：到 2020 年，我国将实现城镇新建建筑节能水平比 2015 年提升 20%，城镇新建建筑中绿色建筑面积比重超过 50%，绿色建材应用比重超过 40%。绿色建筑的推广为加气混凝土砌块的发展拓展了更大的空间。

2018 年，区域房地产市场稳健发展，总量依然保持合理增速，公司主打产品加气混凝土砌块作为房地产开发的重要工程材料，前景可期。

### (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	4,631,058.08	1.98%	17,829,472.74	19.00%	-74.03%
应收票据与应收账款	29,805,938.16	12.74%	29,420,605.95	31.35%	1.31%

存货	2,563,267.67	1.10%	1,394,348.23	1.49%	83.83%
投资性房地产	0	0.00%	0		-
长期股权投资	0.00	0.00%	461,018.82	0.49%	-100.00%
固定资产	28,840,244.92	12.33%	26,243,263.02	27.96%	9.90%
在建工程	149,587,129.98	63.93%	4,294,179.91	4.58%	3,383.49%
短期借款	7,000,000.00	2.99%	7,000,000.00	7.46%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0		-
其他应付款	73,485,319.63	31.63%	3,228,011.78	3.44%	2,176.49%
资产总计	233,991,100.58		93,845,816.29		149.34%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少 74.03%，主要原因是报告期，公司新设立全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，注册资本 10,000 万元人民币，子公司生产线设备购置、厂房建设等耗用资金量较大，导致期末货币资金大幅减少。

2、存货同比增加 83.83%，主要原因是本年签订合同量增加，销量增加，为确保销售合同的履行，公司加大库存商品的安全储备量。

3、长期股权投资同比减少 100.00%，主要原因是参股子公司金磊矿业本期持续亏损，长期股权投资净额减少，综合考虑金磊矿业的运营状况，公司对金磊矿业投资余额进行全额计提减值准备。

4、在建工程同比增加 3,383.49%，主要原因是本年新增融资租赁-板材生产线设备以及贵州隆筑宜装配式建材有限公司修建厂房、宿舍、道路等影响。

5、其他应付款同比增加 2,192.47%，主要原因是公司正在投资建设全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，应付未付的工程进度款、设备款较多及公司向集团内同一实际控制人控制的其他企业借入资金，致使本期其他应付款同比大幅增加。

## 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	105,250,964.78	-	84,449,588.48	-	24.63%
营业成本	77,813,951.94	73.93%	66,070,828.58	78.24%	17.77%
毛利率%	26.07%	-	21.76%	-	-
管理费用	10,773,725.43	10.24%	6,379,383.60	7.55%	68.88%
研发费用	0		0		
销售费用	18,706,945.00	17.77%	17,332,098.82	20.52%	7.93%
财务费用	1,088,444.11	1.03%	300,706.00	0.36%	261.96%
资产减值损失	1,078,956.59	1.03%	894,392.01	1.06%	20.64%
其他收益	4,835,346.42	4.59%	5,652,593.23	6.69%	-14.46%
投资收益	-312,180.76	-0.30%	-458,433.45	-0.54%	31.90%
公允价值变动 收益	0		0		

资产处置收益	60,227.9	0.06%	89,998.65	0.11%	-33.08%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-534,751.35	-0.51%	-2,112,910.22	-2.50%	74.69%
营业外收入	147,239.61	0.14%	1,650,979.77	1.95%	-91.08%
营业外支出	33,117.44	0.03%	100,012.32	0.12%	-66.89%
净利润	-217,574.25	-0.21%	-762,157.80	-0.90%	71.45%

### 项目重大变动原因：

1、报告期营业收入同比增加 24.63%，增加的主要原因是本期区域房地产市场稳步增长，公司签订的销售合同有所增加，销量明显上升；同时，公司产品质量可靠，加之受需求增加的刺激，销售价格同比上涨。

2、报告期营业成本同比增加 17.77%，主要原因是销量同比显著增加，而单位制造成本未明显下降，总成本相应增加。

3、报告期管理费用同比增加 68.88%，主要原因是公司全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司尚处于建设期，发生的开办费用一次性计入当期损益，导致当期管理费用同比大幅增加。

4、报告期销售费用同比增加 7.93%，主要原因是公司销售的产品几乎都需要将货物运送至客户指定地点，运费由公司承担，销货数量增加导致运输费增加。

5、报告期财务费用同比增加 261.96%，主要原因是本期控股子公司毕节长泰源收到客户支付银行承兑汇票占比较大，承兑汇票贴现业务增加，大幅增加当期财务费用。

6、报告期营业利润同比减亏 74.69%，主要原因是本期主营产品销量增加，销售价格同比上涨，公司及控股子公司均取得一定规模的盈利。

7、报告期营业外收入同比减少 91.08%，主要原因是上年同期收到财政补助、取得非流动资产处置收益。

8、报告期净利润同比减亏 71.45%，主要原因是本期公司及控股子公司均取得一定规模的盈利，与同期相比，运营情况获得明显改善。

### (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	105,208,368.01	83,920,834.11	25.37%
其他业务收入	42,596.77	528,754.37	-91.94%
主营业务成本	77,813,951.94	65,575,168.48	18.66%
其他业务成本	0.00	495,660.1	-100.00%

### 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%
主营业务收入	105,208,368.01	99.96%	83,920,834.11	99.37%
其中：加气混凝土砌块	105,208,368.01	99.96%	83,920,834.11	99.37%
其他业务收入	42,596.77	0.04%	528,754.37	0.63%

其中：废旧物资 销售收入	21,370.35	0.02%	528,754.37	0.63%
票据贴现	21,226.42	0.02%		

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期主营业务收入同比增加 25.37%，主要原因是本期销量增加，销售价格同比上涨。报告期内，公司 99%以上的收入来源于加气混凝土砌块，收入构成变化较小，主营业务稳定。

**(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	中建四局第五建筑工程有限公司	6,361,355.99	6.04%	否
2	中建四局第三建筑工程有限公司	5,745,670.37	5.46%	否
3	中国建筑第四工程局有限公司珠海分公司	4,077,340.88	3.87%	否
4	中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	2,670,534.90	2.54%	否
5	毕节市兴隆房地产开发有限公司	2,571,571.44	2.44%	否
	<b>合计</b>	<b>21,426,473.58</b>	<b>20.35%</b>	<b>-</b>

**(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	贵阳市隆源环保建材有限公司	10,800,000.01	15.16%	否
2	贵州新林福商贸有限公司	7,528,381.60	10.57%	否
3	贵州昌阳商贸有限责任公司	7,043,821.01	9.89%	否
4	贵州华电毕节热电有限公司	3,513,295.46	4.93%	否
5	贵州省贵定县天皓矿业有限公司	3,444,828.97	4.84%	否
	<b>合计</b>	<b>32,330,327.05</b>	<b>45.39%</b>	<b>-</b>

**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	12,334,142.39	4,623,406.52	166.78%
投资活动产生的现金流量净额	-33,459,892.22	-16,003,820.78	-109.07%
筹资活动产生的现金流量净额	7,927,335.17	-1,678,256.67	572.36%

**现金流量分析：**

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 166.78%，主要原因是本期销售金额增加，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少 109.07%，主要原因是本期全资子公司隆筑宜新建 AAC 板材生产线，购买设备和厂房、宿舍等建设支出较多，导致本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 572.36%，主要原因是本期公司从关联方取得借款较多，导致本期公司收到其他与筹资活动有关的现金。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 1 家控股子公司，其基本情况如下：

毕节市长泰源节能建材有限公司，成立于 2010 年 3 月 10 日，于 2014 年 6 月 18 日成为公司控股子公司，经营范围：新型节能建材的研究开发、生产和销售；许可经营项目在批准的经营期限内经营，未经批准不得从事经营活动；一般经营项目自主选择经营。公司对毕节长泰源的投资金额为 827.98 万元，取得该公司 355 万元股份，占股 55.46%。

报告期内，毕节长泰源实现营业收入 3,954.31 万元，净利润 282.65 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，毕节长泰源总资产为 2,558.72 万元，净资产为 1,065.62 万元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 1 家参股子公司，其基本情况如下：

贵州龙里金磊矿业有限公司，成立于 2007 年 12 月 21 日，于 2014 年 2 月 28 日成为公司参股子公司，经营范围：生产销售冶金用石英岩。公司对金磊矿业的投资金额为 204.75 万元，占股 45.00%。

报告期内，金磊矿业实现营业收入 49.06 万元，净利润-69.37 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，金磊矿业总资产为 265.08 万元，净资产为-136.20 万元。

3、报告期内，公司新增一家全资子公司，其基本情况如下：

贵州隆筑宜装配式建材有限公司，成立于 2018 年 6 月 1 日，主要从事新型节能建材研究、开发、生产与销售。公司 2018 年对隆筑宜的投资金额为 688.64 万元，占股 100%。

报告期内，隆筑宜实现营业收入 0 元，本年净利润-554.85 万元；年末净资产 133.79 万元。

##### 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

因企业会计准则及其他法律法规修订引起公司的会计政策变更：1、执行《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》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

**(1) 重要会计政策变更**

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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

**A、资产负债表**

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

**B、利润表**

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

**C、所有者权益变动表**

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

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

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，比上年增加了全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司。

**(八) 企业社会责任**

2018 年 9 月 7 日，公司向长顺县红十字会“同心 121 精准扶贫活动”捐款 30,000 元。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层及核心业务团队人员稳定，未发生影响公司持续经营的事项，具备持续经营的能力。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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、贵阳房地产市场出现增速下降的局面

公司下游主要为房地产行业，由于加气混凝土砌块运输成本较高，因此公司客户主要位于贵阳市和毕节市一带。目前，随着前期房地产项目逐渐竣工，贵阳房地产市场出现供过于求的局面，相应房地产项目将逐渐减少，房地产资金周转困难，导致公司产品销量受限，单价下滑，垫资严重。

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

#### 2、出现替代品风险

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

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

#### 3、税收优惠的变化风险

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

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

#### 4、销售区域集中的风险

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

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

#### 5、实际控制人不当控制风险

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

应对措施：持续完善公司治理机制，提高规范运作意识。

#### 6、公司治理风险

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

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,530,000.00	2,406,086.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,200,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

1、2017年12月25日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，预计2018年度日常性关联交易金额不超过1,428万元。其中，预计与贵州龙里金

磊矿业有限公司发生的交易额不超过人民币 480 万元，与贵州长泰源纳米钙业科技有限公司发生的交易额不超过人民币 483 万元，与贵州长通电气有限公司发生的交易额不超过人民币 45 万元，与贵州长通电力线路器材有限公司发生的交易额不超过人民币 420 万元，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司 2017 年 12 月 26 日披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号为 2017-034）

2、2018 年 4 月 18 日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于补充预计 2018 年日常性关联交易的议案》，补充预计向贵州长通电力线路器材有限公司购买商品及劳务，全年采购额不超过人民币 45 万元，并经 2017 年年度股东大会审议通过。详见公司 2018 年 4 月 20 日披露的《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号为 2018-011）。

其中，本期公司与贵州长通电气有限公司发生的交易额为 480,461.29 元，超出预计的范围，公司已于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第九次会议《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》，尚需提交股东大会审议。

### （三） 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
贵州长通集团有限公司	资金拆入	23,924,400.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 27 日	2018-029
		5,500,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 27 日	2018-027
铜仁兴通电杆有限公司	资金拆入	1,400,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-021
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	融资租赁	101,676,390.60	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-021
贵州贵安建设集团有限公司	工程施工	35,200,506.67	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-021

1、2018 年 6 月 1 日，公司因经营需要，向关联方贵州长通集团有限公司（原贵州长通电力线路器材有限公司，下同）借款 5,500,000.00 元，年利率 12%，2018 年 12 月 31 日前还清。上述事项发生时，公司未及时审议，公司于 2018 年 8 月 25 日召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于追认 2018 年上半年偶发性关联交易》的议案，会议同时审议了《关于向关联方借款》的议案，具体为公司拟向关联方贵州长通集团有限公司进行短期借款，年利率 12%，期限 1 年，金额不超过 3000 万元，在该额度内可循环使用。上述事项均经 2018 年第四次临时股东大会审议通过。详见公司 2018 年 8 月 27 日披露的《关于追认 2018 年上半年偶发性关联交易的公告（补发）》（公告编号为 2018-027）和《关联方借款公告》（公告编号为 2018-029）。

2、2018 年 12 月 5 日，公司因经营需要，向铜仁兴通电杆有限公司借款 1,200,000.00 元，于次日归还，2018 年 12 月 7 日，借款 200,000.00 元，于 2018 年 12 月 10 日归还，未产生借款费用。上述事项发生时，公司未及时审议，公司于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认 2018 年度向关联方借款》的议案并提请 2018 年年度股东大会审议。

3、公司于 2018 年 7 月 17 日召开第二届董事会第五次会议，2018 年 8 月 3 日召开公司 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于与关联方开展融资租赁暨关联担保的议案》，内容为：公司拟与关联方贵安恒信融资租赁（上海）有限公司开展融资租赁业务，融资金额 600 万元，期限 3 年。为了保证上述业务的达成，由公司全部土地使用权、厂房予以抵押，张钊、张晖进行保证，贵州长通集团有限公司提供担保，贵州长通电气有限公司提供持有的长泰源数量为 1295.4 万股的股权质押。具体内容以最终签订

的融资租赁协议为准。2018 年度公司与关联方贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签署《融资租赁合同》的累计标的总额为 101,676,390.60 元，并按合同计付咨询服务费，2018 年度已确认租金 1,711,398.84 元。公司于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认 2018 年度与关联方开展融资租赁》的议案并提请 2018 年年度股东大会审议。

4、2018 年 6 月 25 日，公司与贵州贵安建设集团有限公司（简称“贵安建设”）签订了《委托施工合同》，约定由贵安建设作为承包方，负责隆筑宜 AAC 板材生产线建设项目（包含厂房、道路建设等）工程，采用工程量清单计价，执行《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013），合同暂定价 4,000 万元。2018 年度已确认出包费 35,200,506.67 元。公司于 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认 2018 年度关联方承包》的议案并提请 2018 年年度股东大会审议。

#### 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：

上述关联交易事项是为了满足公司正常经营活动的需要，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### （四） 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

本公司拟出资设立全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，注册地为贵州省黔南州长顺县广顺轻工产业园行政办公楼 5 楼，注册资本为人民币 10,000 万元，主要从事新型节能建材的研发、开发、生产、销售等。2018 年 7 月 17 日公司召开第二届董事会第五次会议和 2018 年 8 月 3 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过上述事项，并在全国股份转让系统进行披露，详见《对外投资的公告》（公告编号为 2018-015）。

公司全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司已于 2018 年 6 月 1 日完成工商登记注册手续并领取了长顺县市场监督管理局核发的营业执照。公司应经董事会及股东大会审议后进行子公司的注册事宜，且应在注册登记发生两个交易日内发布《关于全资子公司完成工商登记并领取营业执照的公告》。因相关人员工作失误，不熟悉挂牌公司相关业务的流程，办理完成相关注册登记手续后未及时告知，造成该事项未能及时履行决策程序并披露。公司已于 2018 年 8 月 7 日补充披露《关于全资子公司完成工商登记并领取营业执照的公告（补发）》（公告编号：2018-021）和《关于全资子公司完成工商登记并领取营业执照的补发说明》（公告编号：2018-022）。

公司全资子公司隆筑宜已注册完成，目前在投资建设中，尚未投产运营。

#### （五） 承诺事项的履行情况

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

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

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

报告期内，截止 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司在职 156 人，其中有 149 人在公司或子公司缴纳了社会保险，4 人为原单位代缴，3 人自行缴纳，12 人在公司缴纳住房公积金，公司及子公司未为上述 144 名员工缴纳住房公积金。

2、关于避免同业竞争的承诺

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

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。。

### 3、关于杜绝关联方占用资金的承诺

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

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

## 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	20,443,914	35.37%	0	20,443,914	35.37%
	其中：控股股东、实际控制人	17,396,664	30.10%	0	17,396,664	30.10%
	董事、监事、高管	1,228,250	2.13%	0	1,228,250	2.13%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,356,086	64.63%	0	37,356,086	64.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,511,336	14.73%	0	8,511,336	14.73%
	董事、监事、高管	3,684,750	6.38%	0	3,684,750	6.38%
	核心员工					
总股本		57,800,000	-	0	57,800,000	-
普通股股东人数						

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

### 二、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

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

贵州长通电气有限公司成立于 2005 年 9 月 26 日，注册资本为 5,000 万元，法定代表人方金贵，统一社会信用代码为 91520115780158545D，住所为贵阳市高新区金阳科技产业园 G-2-17-53，经营范围为一般经营项目：生产、销售：高压/低压预装式变电站，高低压开关柜（箱），电力电杆，金具配件，输变电器材，母线槽；成套电器开发及设计；金属构件加工；喷塑加工；热浸镀锌；桥架；承接 110KV 及以下电力设施安装、维修；进出口贸易。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 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
银行贷款	贵阳银行直属支行	7,000,000	5.655%	2018.12.23- 2019.12.22	否
合计	-	7,000,000	-	-	-

#### 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
张钊	董事长	男	1972年1月	本科	2017年10月25日至 2020年10月24日	是
朱永红	董事、总经理	男	1978年7月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	是
陈滨	董事、副经理	男	1976年11月	本科	2017年10月25日至 2020年10月24日	是
陆洁	董事	男	1955年5月	本科	2017年10月25日至 2020年10月24日	是
高锡忠	董事	男	1948年9月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	否
陈冬萍	董事	女	1963年12月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	否
叶忠	董事	男	1975年2月	硕士	2017年10月25日至 2020年10月24日	否
范萍	监事会主席	女	1967年2月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	否
姜莎莎	监事	女	1978年6月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	否
罗全民	职工代表监事	男	1978年3月	大专	2017年10月25日至 2020年10月24日	是
王志莲	财务负责人	女	1971年10月	本科	2017年10月25日至 2019年4月14日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

2019年4月12日，公司财务负责人、信息披露负责人王志莲女士向公司董事会递交了辞职报告，申请辞去公司财务负责人兼信息披露负责人职务，自2019年4月15日生效；公司2019年4月16日召开第二届董事会第八次会议，任命宋钰女士担任公司财务负责人、信息披露负责人一职，任职期限自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满。详见公司2019年4月15日披露的《财务负责人、信息披露负责人辞职公告》（公告编号2019-008）和2019年4月17日披露的《高级管理人员、信息披露负责人任命公告》（公告编号2019-011）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

## (二) 持股情况

单位：股

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

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	23
技术人员	3	10
生产人员	58	109
销售人员	3	6
财务人员	4	8
员工总计	93	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	31
专科	18	15
专科以下	65	109
员工总计	93	156

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在职员工 156 人，较期初增加 63 人。

##### 2、员工培训

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

##### 3、员工薪酬政策

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

##### 4、需公司承担费用的离退休人员

公司执行国家和地方相关社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 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》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

公司依据法律、法规和规范性文件，结合公司实际制定了《公司章程》、“三会”议事规则及《信息披露管理制度》等相关规定，建立起健全的法人治理结构，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《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。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生公司章程修改事项。

## (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	5	<p>1. 2018年3月16日，第二届董事会第三次会议，审议通过《关于投资设立控股子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司的议案》、《关于向银行申请贷款的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2018年4月18日，第二届董事会第四次会议，审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司2017年度财务报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司2018年度预算报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司2017年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3. 2018年7月17日，第二届董事会第五次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》、《关于向银行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司与关联方开展融资租赁暨关联担保的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 2018年8月25日，第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于追认2018年上半年偶发性关联交易》的议案、《关于向关联方借款》的议案、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>5. 2018年11月23日，第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、《关</p>

		于公司与承接主办券商签署持续督导协议》的议案、《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告》的议案、《关于授权董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商》的议案、《关于向银行申请贷款》的议案、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会》的议案
监事会	2	<p>1. 2018 年 4 月 18 日，第二届监事会第二次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2018 年度预算报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充预计 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 2018 年 8 月 25 日，第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉》的议案、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案</p>
股东大会	6	<p>1. 2018 年 1 月 11 日，2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 2018 年 4 月 4 日，2018 年第二次临时股东大会，审议未通过《关于投资设立控股子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司的议案》、《关于向银行申请贷款的议案》。</p> <p>3. 2018 年 5 月 20 日，2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2018 年度预算报告的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司募</p>

		<p>集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>4. 2018 年 8 月 3 日，2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于投资设立全资子公司》的议案、《关于向银行申请流动资金贷款》的议案、《关于公司与关联方开展融资租赁暨关联担保》的议案。</p> <p>5. 2018 年 9 月 17 日，2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于追认 2018 年上半年偶发性关联交易的议案》、《关于向关联方借款的议案》。</p> <p>6. 2018 年 12 月 12 日，2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、《关于公司与承接主办券商签署持续督导协议》的议案、《关于公司变更持续督导主办券商的说明报告》的议案、《关于授权董事会全权办理公司本次变更持续督导主办券商》的议案、《关于向银行申请贷款》的议案。</p>
--	--	---

## 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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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监管机构的要求，切实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，公司治理的实际情况符合相关法律的要求。同时，公司通过加强对董监高人员在公司治理方面的培训，促使公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行职责和义务。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

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容和具体方式作出了详细规定。

**(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**

□适用 √不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

□适用 √不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会在监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**(一) 业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人和控股股东之间不存在同业竞争关系。

**(二) 资产完整情况**

公司资产结构独立完整。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

**(三) 机构独立情况**

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

**(四) 人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

**(五) 财务独立情况**

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司董事会认为，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。由于内部控制是一项长期持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和未来发展情况不断进行调整和完善。

#### 1、关于会计体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，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各项公司财务管理制度，在国家政策及相关制度的指引下，做到工作有序，严格管理，持续完善公司的财务管理体系。

#### 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，在有效把握和分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等积极措施，从企业规范的角度持续完善公司风险管控体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司于2016年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华字[2019]52010003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张印、岳丽美
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2019]52010003 号</p> <p><b>贵州长泰源节能建材股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了贵州长泰源节能建材股份有限公司（以下简称“贵州长泰源公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵州长泰源公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于贵州长泰源公司，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>贵州长泰源公司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</p>	

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**

贵州长泰源公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵州长泰源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贵州长泰源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州长泰源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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵州长泰源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贵州长泰源公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵州长泰源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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 印

中国·北京

中国注册会计师：岳丽美

2019年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,631,058.08	17,829,472.74
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	29,805,938.16	29,420,605.95
预付款项	六、3	10,725,327.14	10,793,584.78
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,332,500.01	463,081.15
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,563,267.67	1,394,348.23
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	2,383,251.62	44,679.81
<b>流动资产合计</b>		52,441,342.68	59,945,772.66
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	0.00	461,018.82
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、8	28,840,244.92	26,243,263.02
在建工程	六、9	149,587,129.98	4,294,179.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	1,860,000.00	1,989,909.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	927,950.15	911,672.88
递延所得税资产	六、12	334,432.85	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		181,549,757.90	33,900,043.63
<b>资产总计</b>		233,991,100.58	93,845,816.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	7,000,000.00	7,000,000.00
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、14	16,993,450.82	13,685,161.88
预收款项	六、15	2,230,851.18	1,066,788.58
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、16	1,969,879.16	1,115,840.97
应交税费	六、17	195,572.84	336,366.19
其他应付款	六、18	73,485,319.63	3,228,011.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	15,721,118.58	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		117,596,192.21	26,432,169.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	53,204,413.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	1,770,303.79	3,239,381.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		54,974,717.25	3,239,381.52
<b>负债合计</b>		172,570,909.46	29,671,550.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	364,950.26	18,851.42
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-3,090,413.38	-1,267,830.05
归属于母公司所有者权益合计		56,673,403.66	58,149,888.15
少数股东权益		4,746,787.46	6,024,377.22
<b>所有者权益合计</b>		61,420,191.12	64,174,265.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		233,991,100.58	93,845,816.29

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		933,338.09	15,936,920.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	19,246,649.76	17,658,222.65
预付款项		10,108,727.14	10,701,584.78
其他应收款	十三、2	28,975,918.65	190,120.00
存货		1,680,216.58	804,772.21
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		1,388,143.35	44,679.81
<b>流动资产合计</b>		<b>62,332,993.57</b>	<b>45,336,299.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	13,425,039.44	6,999,658.26
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		18,671,502.28	14,353,444.03
在建工程		79,500,077.65	4,294,179.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,860,000.00	1,947,173.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		927,950.15	911,672.88
递延所得税资产		334,432.85	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,719,002.37</b>	<b>28,506,128.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>177,051,995.94</b>	<b>73,842,428.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		6,152,781.55	5,810,515.65
预收款项		2,107,962.67	913,782.71
合同负债			
应付职工薪酬		1,460,850.90	827,221.55
应交税费		104,983.11	50,443.50
其他应付款		28,400,840.11	1,263,897.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,721,118.58	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>60,948,536.92</b>	<b>15,865,861.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		53,204,413.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,338.97	789,430.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,224,752.43</b>	<b>789,430.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,173,289.35</b>	<b>16,655,292.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		364,950.26	18,851.42
一般风险准备			
未分配利润		3,114,889.55	-2,230,581.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,878,706.59</b>	<b>57,187,136.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>177,051,995.94</b>	<b>73,842,428.50</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		105,250,964.78	84,449,588.48
其中：营业收入	六、26	105,250,964.78	84,449,588.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		110,369,109.69	91,846,657.13
其中：营业成本	六、26	77,813,951.94	66,070,828.58
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、27	907,086.62	869,248.12
销售费用	六、28	18,706,945.00	17,332,098.82
管理费用	六、29	10,773,725.43	6,379,383.60
研发费用			
财务费用	六、30	1,088,444.11	300,706.00
其中：利息费用		680,274.54	527,700.94
利息收入		52,028.56	236,757.21
资产减值损失	六、31	1,078,956.59	894,392.01
信用减值损失			
加：其他收益	六、32	4,835,346.42	5,652,593.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-312,180.76	-458,433.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-312,180.76	-458,433.45
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）	六、34	60,227.90	89,998.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-534,751.35	-2,112,910.22
加：营业外收入	六、35	147,239.61	1,650,979.77
减：营业外支出	六、36	33,117.44	100,012.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-420,629.18	-561,942.77
减：所得税费用	六、37	-203,054.93	200,215.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-217,574.25	-762,157.80
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)		-217,574.25	-762,157.80
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		1,258,910.24	550,282.64
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,476,484.49	-1,312,440.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-217,574.25	-762,157.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,476,484.49	-1,312,440.44
归属于少数股东的综合收益总额		1,258,910.24	550,282.64
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.02
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.02

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	65,735,479.38	56,992,351.64
减：营业成本	十三、4	50,055,097.22	45,343,305.50
税金及附加		592,868.67	640,634.67
销售费用		10,947,809.54	11,759,270.18
管理费用		2,978,885.54	4,537,945.07
研发费用			

财务费用		511,234.72	169,353.23
其中：利息费用		553,206.51	394,750.42
利息收入		48,474.02	232,160.94
资产减值损失		520,828.79	594,253.16
信用减值损失			
加：其他收益		2,395,707.23	3,500,443.97
投资收益（损失以“-”号填列）		2,847,319.24	-458,433.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-312,180.76	-458,433.45
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）		19,611.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,391,393.02	-3,010,399.65
加：营业外收入		127,239.61	1,312,989.55
减：营业外支出		30,117.44	100,012.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,488,515.19	-1,797,422.42
减：所得税费用		-203,054.93	200,215.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,691,570.12	-1,997,637.45
（一）持续经营净利润		5,691,570.12	-1,997,637.45
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,691,570.12	-1,997,637.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,103,705.46	94,886,003.63
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		3,347,498.35	4,183,515.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	5,474,787.07	5,120,027.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,925,990.88</b>	<b>104,189,547.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,191,274.25	57,407,144.14
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		11,465,790.59	14,798,309.50
支付的各项税费		8,872,097.60	8,662,843.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	24,062,686.05	18,697,842.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,591,848.49</b>	<b>99,566,140.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,334,142.39</b>	<b>4,623,406.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		43,411.65	18,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	285,775.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>329,186.65</b>	<b>18,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,597,078.87	16,022,520.78
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	六、38	192,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,789,078.87	16,022,520.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,459,892.22	-16,003,820.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	23,594,400.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,594,400.00	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,069,949.51	1,678,256.67
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	六、38	12,597,115.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,667,064.83	1,678,256.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,927,335.17	-1,678,256.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	-13,198,414.66	-13,058,670.93
加：期初现金及现金等价物余额		17,829,472.74	30,888,143.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,631,058.08	17,829,472.74

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,738,566.05	66,828,882.37
收到的税费返还		1,610,958.24	2,731,352.16
收到其他与经营活动有关的现金		5,267,736.35	3,273,766.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,617,260.64	72,834,001.52
购买商品、接受劳务支付的现金		49,645,752.84	39,244,993.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,542,382.02	10,784,845.70
支付的各项税费		5,250,475.97	6,366,180.89
支付其他与经营活动有关的现金		15,046,920.17	12,622,052.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		77,485,531.00	69,018,073.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,131,729.64	3,815,928.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		3,159,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,611.65	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,179,111.65</b>	<b>9,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,342,749.37	15,600,613.44
投资支付的现金		6,886,400.00	
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		19,719,855.62	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>33,949,004.99</b>	<b>15,600,613.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,769,893.34</b>	<b>-15,591,613.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,594,400.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,594,400.00</b>	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,381.48	378,256.67
支付其他与筹资活动有关的现金		12,553,436.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,959,818.31</b>	<b>378,256.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,634,581.69</b>	<b>-378,256.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,003,582.01</b>	<b>-12,153,941.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,936,920.10	28,090,862.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>933,338.09</b>	<b>15,936,920.10</b>

## (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	57,800,000.00				1,598,866.78				18,851.42		- 1,267,830.05	6,024,377.22	64,174,265.37
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	57,800,000.00				1,598,866.78				18,851.42		- 1,267,830.05	6,024,377.22	64,174,265.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								346,098.84			- 1,822,583.33	- 1,277,589.76	-2,754,074.25
(一) 综合收益总额											- 1,476,484.49	1,258,910.24	-217,574.25
(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							346,098.84		-346,098.84		-		-2,536,500.00
1. 提取盈余公积							346,098.84		-346,098.84				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-2,536,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,800,000.00				1,598,866.78				364,950.26	- 3,090,413.38	4,746,787.46	61,420,191.12

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	34,000,000.00				25,398,866.78				18,851.42		44,610.39	5,474,094.58	64,936,423.17
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	34,000,000.00			25,398,866.78			18,851.42		44,610.39	5,474,094.58	64,936,423.17	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,800,000.00			- 23,800,000.00					- 1,312,440.44	550,282.64	-762,157.80	
(一)综合收益总额									- 1,312,440.44	550,282.64	-762,157.80	
(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	23,800,000.00				-	23,800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,800,000.00	—	—	—	-	23,800,000.00							
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,800,000.00</b>				<b>1,598,866.78</b>			<b>18,851.42</b>		<b>-</b>	<b>6,024,377.22</b>	<b>64,174,265.37</b>	
										<b>1,267,830.05</b>			

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

## (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	57,800,000.00				1,598,866.78				18,851.42		- 2,230,581.73	57,187,136.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,800,000.00				1,598,866.78				18,851.42		- 2,230,581.73	57,187,136.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									346,098.84		5,345,471.28	5,691,570.12
(一) 综合收益总额											5,691,570.12	5,691,570.12
(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									346,098.84		-346,098.84	
1. 提取盈余公积									346,098.84		-346,098.84	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,800,000.00				1,598,866.78				364,950.26		3,114,889.55	62,878,706.59

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	34,000,000.00				25,398,866.78				18,851.42		-232,944.28	59,184,773.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,000,000.00				25,398,866.78				18,851.42		-232,944.28	59,184,773.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,800,000.00				-						-	-1,997,637.45
					23,800,000.00						1,997,637.45	
(一) 综合收益总额											-	-1,997,637.45
											1,997,637.45	
(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	23,800,000.00				-	23,800,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	23,800,000.00				-	23,800,000.00						
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,800,000.00				1,598,866.78			18,851.42		-	2,230,581.73	57,187,136.47

## 贵州长泰源节能建材股份有限公司 2018年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、成立时的基本情况

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

#### 2、历史沿革

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

（2）2008 年 5 月，经股东会决议，本公司增加注册资本 300 万元，全部以货币资金增资，其中：贵州长通电气有限公司 138 万元、贵州宏源集团实业有限公司 120 万元、张松樵 42 万元。变更后公司注册资本为 1,800 万元，其中贵州长通电气有限公司出资 738 万元，占注册资本的 41%；贵州宏源集团实业有限公司出资 720 万元，占注册资本的 40%；张松樵出资 342 万元，占注册资本的 19%。

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

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

（5）2014 年 6 月 25 日，根据临时股东会决议，公司增加注册资本 200 万元，其中：朱永红以货币增资 60 万元、陈滨以货币增资 60 万元、杨玲以货币增资 40 万元、李书琴以货币增资 22 万元、刘磊以货币增资 18 万元。本次变更后累计注册资本为 2,000 万元，其中贵州长通电气有限公司出资 1,502 万元，占注

册资本的 75.1%；贵州宏源集团实业有限公司出资 98 万元，占注册资本的 4.9%；朱永红出资 120 万元，占注册资本的 6%；陈滨出资 120 万元，占注册资本的 6%；杨玲出资 80 万元，占注册资本的 4%；李书琴出资 44 万元，占注册资本的 2.2%；刘磊出资 36 万元，占注册资本的 1.8%。

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

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

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

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

### 3、本公司目前持有的《营业执照》载明的内容

统一社会信用代码：915227006669687209。

住所：贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡。

法定代表人：张钊。

注册资本：伍仟柒佰捌拾万元整。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

经营范围：新型节能建材的研究、开发、生产及销售；实训、检测、咨询服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

营业期限：2007年10月30日至长期。

#### 4、本公司的子公司及合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3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”。

#### 5、本公司的控股股东及最终控制人

本公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，最终实际控制人是张钊。

#### 6、财务报表的报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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

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

## 1、会计期间

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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在

情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（3）坏账准备的转回

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

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

## 11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品及周转材料的摊销方法

低值易耗品及周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

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

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

#### **（1）投资成本的确定**

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

##### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

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

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **20、职工薪酬**

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 22、收入

本公司收入主要包括商品销售收入以及利息收入。

### （1）商品销售收入

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

### （2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收

到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

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

## （4）所得税的抵销

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

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

## **25、租赁**

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

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

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

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

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **26、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。	按财政部相关政策执行	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额29,805,938.16元，2017年12月31日金额29,420,605.95元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额16,993,450.82元，2017年12月31日金额13,685,161.88元；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，2018年12月31日金额2,332,500.01元，2017年12月31日金额463,081.15元；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，2018年12月31日金额73,485,319.63元，2017年12月31日金额3,228,011.78元。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

### 27、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 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。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的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。

### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命

内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入16%、17%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。
教育费附加	按实际缴纳流转税税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额的2%计缴。
企业所得税	贵州长泰源节能建材股份有限公司15%； 子公司毕节市长泰源节能建材有限公司25%； 贵州隆筑宜装配式建材有限公司25%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%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%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 贵州省贵阳市南明区国家税务局根据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税【2015】73号）下达《税务事项通知书》（南国税通【2018】73601号）准予公司2018年度按照新型墙体材料增值税即征即退50%优惠的申请进行备案。

(2) 2015年12月，子公司毕节市长泰源节能建材有限公司获得贵州省七星关区国家税务局下达的《税务事项通知书》（七星国税通【2015】4088号），

根据《财政部、国家税务总局关于<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税【2015】78号）准予公司资源综合利用产品及劳务增值税即征即退70%优惠的申请，自2015年7月1日起实行。

（3）2016年5月，公司经贵州省经济和信息化委员会《省经信委关于确认贵州长泰源节能建材有限公司为“国家鼓励类产业企业”的批复》（黔经信产业函【2013】202号）认定为国家鼓励类产业企业。根据《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》第十二项第3条、第三十八项第27条规定、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），以及根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）及相关解读，2018年继续享受按照西部大开发15%税率的优惠政策。

（4）贵州省毕节市七星关区国家税务局于2016年9月9日下达《税务事项通知书》（七星国税通【2016】17172号），准予子公司毕节市长泰源节能建材有限公司2016年度综合利用资源生产产品计算应纳税所得额时收入减按90%计入基数。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）及相关解读，2018年继续享受该优惠政策。

## 六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日，“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,155.75	4,682.75
银行存款	4,610,902.33	17,824,789.99
合计	<b>4,631,058.08</b>	<b>17,829,472.74</b>

注：年末货币资金余额中无使用受限、存放境外、有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,184,691.96	836,129.24
应收账款	27,621,246.20	28,584,476.71
合计	<b>29,805,938.16</b>	<b>29,420,605.95</b>

注：本年应收票据较上年增加1,348,562.72元，上升161.29%的原因主要系本年末收到中国建筑第四工程局有限公司、重庆渝发建设有限公司、浙江省建工集团有限责任公司支付货款的承兑汇票。

**(1) 应收票据****① 应收票据分类**

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,684,691.96		1,684,691.96	436,129.24		436,129.24
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00	400,000.00		400,000.00
<b>合计</b>	<b>2,184,691.96</b>		<b>2,184,691.96</b>	<b>836,129.24</b>		<b>836,129.24</b>

**② 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**

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,498,466.13	
商业承兑汇票	5,764,924.96	
<b>合计</b>	<b>15,263,391.09</b>	

注：年末应收票据无质押、抵押担保等情况。

**(2) 应收账款**

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	31,358,709.42	99.78	3,737,463.22	11.92	27,621,246.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.22	69,631.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>31,428,340.49</b>	<b>100.00</b>	<b>3,807,094.29</b>	<b>12.11</b>	<b>27,621,246.20</b>

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	31,610,222.06	99.78	3,025,745.35	9.57	28,584,476.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.22	69,631.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>31,679,853.13</b>	<b>100.00</b>	<b>3,095,376.42</b>	<b>9.77</b>	<b>28,584,476.71</b>

## ① 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,302,842.31	699,085.27	3.00
1 至 2 年	3,065,687.58	306,568.76	10.00
2 至 3 年	1,523,256.71	456,977.01	30.00
3 至 4 年	976,272.94	390,509.18	40.00
4 至 5 年	1,203,829.71	601,914.86	50.00
5 年以上	1,282,408.14	1,282,408.14	100.00
<b>合计</b>	<b>31,354,297.39</b>	<b>3,737,463.22</b>	

## B、组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	4,412.03		

## ②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州颐中建筑安装工程有限公司龙里欢乐水世界	12,585.24	12,585.24	5 年以上	100.00	裁决书
重庆市合川区第四建筑工程公司中天世纪新城项目部	57,045.83	57,045.83	5 年以上	100.00	律师询证函
<b>合计</b>	<b>69,631.07</b>	<b>69,631.07</b>			

注：A、2012 年 4 月 20 日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）（以下简称“颐中建筑公司”）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价 270 元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012 年 5 月 21 日经双方确认的数量 46.16 立方米，本公司记应收账款 12,584.70 元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对颐中建筑公司的诉讼案件已于 2014 年 1 月 17 日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第 1 号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求。本公司不服该判决，于 2016 年贵州省龙里县人民法院申请再审；2016 年 3 月 29 日，贵州省龙里县人民法院以“（2016）黔 27 民申 20 号”民事裁定书驳回本公司的再审申请；故本公司对颐中建筑公司往来全额计提坏账准备。

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

## ② 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中建五局第三建设有限公司	1,487,186.43	4.73	44,615.59
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	1,294,528.38	4.12	38,835.85
重庆靖屹商贸有限责任公司/滨河左岸	863,434.04	2.75	25,903.02
重庆两江建筑工程有限公司/花溪两江大都会 D 地块	751,876.80	2.39	22,556.30
重庆渝万建设集团有限公司	729,273.78	2.32	21,878.21
<b>合计</b>	<b>5,126,299.43</b>	<b>16.31</b>	<b>153,788.97</b>

### 3、预付款项

#### (1) 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	10,514,163.30	98.03	9,749,584.78	90.33
1 至 2 年	211,163.84	1.97	1,044,000.00	9.67
<b>合计</b>	<b>10,725,327.14</b>	<b>100.00</b>	<b>10,793,584.78</b>	<b>100.00</b>

注：无账龄超过 1 年的重要预付款项。

#### (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国贵阳海关	5,811,823.97	54.19	
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	2,574,894.62	24.01	
张兴龙	940,275.46	8.77	
贵州城乡建设集团有限公司	350,000.00	3.26	
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	275,000.00	2.56	
<b>合计</b>	<b>9,951,994.05</b>	<b>92.79</b>	

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,332,500.01	463,081.15
<b>合计</b>	<b>2,332,500.01</b>	<b>463,081.15</b>

注：本年其他应收款较上年增加 1,869,418.86 元，上升 4.03 倍的原因主要系支付贵阳市隆源环保建材有限公司采购保证金以及与贵州龙里金磊矿业有限公司往来款。

#### (1) 其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,403,251.31	87.87	70,751.30	2.94	2,332,500.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	331,731.26	12.13	331,731.26	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,734,982.57</b>	<b>100.00</b>	<b>402,482.56</b>	<b>14.72</b>	<b>2,332,500.01</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,163.05	100.00	184,081.90	28.44	463,081.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>647,163.05</b>	<b>100.00</b>	<b>184,081.90</b>	<b>28.44</b>	<b>463,081.15</b>

## ① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A、组合中，采用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	516,000.00	15,480.00	3.00
1至2年	100,213.00	10,021.30	10.00
4至5年	10,500.00	5,250.00	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>666,713.00</b>	<b>70,751.30</b>	

## B、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	年末数		
	账面余额	坏账准备	比例 (%)
关联方往来	1,695,456.10		
备用金	41,082.21		
<b>合计</b>	<b>1,736,538.31</b>		

## ② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

大方县圳太轻质混凝土有限责任公司	331,731.26	8,169.96	3至4年	100.00	民事判决书（2015）黔方民初字第2477号已裁决，但无法执行，预计收回的可能性很小。
		323,561.30	4至5年	100.00	

## ③ 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备年末余额
贵州龙里金磊矿业有限公司	往来款	1,693,568.73	1年以内	61.93	
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	18.28	15,000.00
大方县圳太轻质混凝土有限责任公司	货款	8,169.96	3至4年	0.30	8,169.96
		323,561.30	4至5年	11.83	323,561.30
社保个人部分	社保	18,353.97	1年以内	0.67	
龙里供电局	保证金	96,000.00	1至2年	3.51	9,600.00
		40,000.00	5年以上	1.46	40,000.00
<b>合计</b>		<b>2,679,653.96</b>		<b>97.98</b>	<b>396,331.26</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,403,312.86		1,403,312.86
库存商品	1,159,954.81		1,159,954.81
<b>合计</b>	<b>2,563,267.67</b>		<b>2,563,267.67</b>

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,209,878.29		1,209,878.29
库存商品	184,469.94		184,469.94
<b>合计</b>	<b>1,394,348.23</b>		<b>1,394,348.23</b>

(2) 存货年末余额比年初余额增加 1,168,919.44 元，上升 83.83% 的原因主要系本年销量增加，安全储备量相应增加。

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

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,499,580.43	44,679.81
待认证进项税额	883,671.19	
<b>合计</b>	<b>2,383,251.62</b>	<b>44,679.81</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
贵州龙里金磊矿业有限公司	461,018.82			-312,180.76	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司			148,838.06			148,838.06

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	28,840,244.92	26,243,263.02

## (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,221,005.30	35,811,141.26	1,527,280.45	425,360.89	57,984,787.90
2、本年增加金额	1,467,657.40	5,865,631.73	181,896.55	6,142.94	7,521,328.62
(1) 购置	21,000.00	1,336,984.45	181,896.55	6,142.94	1,546,023.94
(2) 在建工程转入	1,446,657.40	4,528,647.28			5,975,304.68
3、本年减少金额		22,845.90	295,863.24		318,709.14
(1) 处置或报废		22,845.90	295,863.24		318,709.14
4、年末余额	21,688,662.70	41,653,927.09	1,413,313.76	431,503.83	65,187,407.38
二、累计折旧					
1、年初余额	6,967,608.76	23,996,593.39	471,727.01	305,595.72	31,741,524.88
2、本年增加金额	1,006,041.61	3,537,122.97	317,389.60	47,857.07	4,908,411.25
(1) 计提	1,006,041.61	3,537,122.97	317,389.60	47,857.07	4,908,411.25
3、本年减少金额		21,703.60	281,070.07		302,773.67
(1) 处置或报废		21,703.60	281,070.07		302,773.67
4、年末余额	7,973,650.37	27,512,012.76	508,046.54	353,452.79	36,347,162.46
三、账面价值					
1、年末账面价值	13,715,012.33	14,141,914.33	905,267.22	78,051.04	28,840,244.92
2、年初账面价值	13,253,396.54	11,814,547.87	1,055,553.44	119,765.17	26,243,263.02

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
主厂房	4,725,077.14	土地为租用，无法办理产权
湿磨房	823,947.12	未进行办理
破碎机房	616,682.54	未进行办理
钢结构厂房	552,857.85	土地为租用，无法办理产权

水泵房（含蓄水池）	70,937.25	未进行办理
锅炉房	130,879.45	未进行办理
幅厂房	129,301.66	未进行办理
浴室及化验室	70,937.25	未进行办理
配电房	33,111.91	未进行办理
公厕及地磅房	27,115.37	未进行办理
应急水池	20,745.36	未进行办理
<b>合计</b>	<b>7,201,592.90</b>	

（3）本期在建工程转入固定资产 5,975,304.68 元，主要系蒸汽回收系统等达到预定可使用状态结转固定资产，明细如下：

项目	分类	金额
蒸汽回收系统	机器设备	1,428,904.13
磨机项目	机器设备	953,968.83
破碎机	机器设备	939,818.66
天然气锅炉及辅机	机器设备	864,225.92
湿磨房	房屋建筑物	827,394.60
破碎机房	房屋建筑物	619,262.80
天然气锅炉及辅机	机器设备	183,402.72
打包线设备	机器设备	158,327.02
<b>合计</b>		<b>5,975,304.68</b>

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

## 9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	149,587,129.98	4,294,179.91

### （1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁-板材生产线	79,500,077.65		79,500,077.65			
厂房/宿舍/道路	39,462,469.15		39,462,469.15			
年产 45 万立方米加气混凝土板材生产线项目	30,624,583.18		30,624,583.18	2,997,541.30		2,997,541.30
包装线改造项目				145,690.66		145,690.66
磨机项目				528,826.95		528,826.95
球磨安装及土建工程施工工程				622,121.00		622,121.00
<b>合计</b>	<b>149,587,129.98</b>		<b>149,587,129.98</b>	<b>4,294,179.91</b>		<b>4,294,179.91</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
融资租赁-板材生产线			79,500,077.65			79,500,077.65
厂房/宿舍/道路			39,462,469.15			39,462,469.15
年产 45 万立方米加气混凝土板材生产线项目	154,500,00.00	2,997,541.30	32,264,308.86		4,637,266.98	30,624,583.18
包装线改造项目		145,690.66	12,636.36	158,327.02		
磨机项目		528,826.95	425,141.88	953,968.83		
球磨安装及土建工程施工工程		622,121.00	205,273.60	827,394.60		
锅炉工程			1,047,628.64	1,047,628.64		
破碎机系统工程			1,559,081.46	1,559,081.46		
蒸汽回收工程			1,428,904.13	1,428,904.13		
<b>合计</b>	<b>154,500,00.00</b>	<b>4,294,179.91</b>	<b>155,905,521.73</b>	<b>5,975,304.68</b>	<b>4,637,266.98</b>	<b>149,587,129.98</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
融资租赁-板材生产线		待安装	108,654.31	108,654.31		自有流动资金、企业借款
厂房/宿舍/道路		85%				自有流动资金
年产 45 万立方米加气混凝土板材生产线项目		待安装	429,783.33	429,783.33	12.00	自有流动资金、企业借款
包装线改造项目		已转固				自有流动资金
磨机项目		已转固				自有流动资金
球磨安装及土建工程施工工程		已转固				自有流动资金
锅炉工程		已转固				自有流动资金
破碎机系统工程		已转固				自有流动资金
蒸汽回收工程		已转固				自有流动资金
<b>合计</b>			<b>538,437.64</b>	<b>538,437.64</b>		

注：其他减少系 2018 年 6 月成立全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，板材项目中管理人员产生的工资薪酬、业务招待费等费用转至贵州隆筑宜装配式建材有限公司管理费用开办费。

## (3) 通过融资租赁租入的在建工程明细情况

项目	金额
----	----

融资租赁-板材生产非标制作设备 (L18G0069)	36,984,424.19
融资租赁-板材生产专用设备 (L18G0046)	27,497,005.41
融资租赁-板材生产线项目蒸压釜设备 (L18G0043)	5,876,147.80
融资租赁-板材生产工业设备 (L18G0044)	3,377,580.34
融资租赁-板材生产线项目自动化控制系统 (L18G0047)	3,335,684.19
融资租赁-板材生产线项目双良锅炉 (L18G0045)	2,429,235.72
<b>合计</b>	<b>79,500,077.65</b>

(4) 在建工程年末余额比年初余额增加 145,292,950.07 元，上升 3,383.49%的原因主要系本年新增融资租赁-板材生产线设备以及贵州隆筑宜装配式建材有限公司修建厂房宿舍道路的影响。

(5) 子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司厂房、宿舍及道路项目用地的挂牌出让及土地使用权证、工程规划及施工许可证正在办理中。

(6) 子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司年产 45 万立方米加气混凝土板材生产线项目已获取了贵州省发展和改革委员会核发的项目编码为 2018-520000-30-03-291191 的《企业投资项目备案证明》，项目总投资 15450 万元。

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

## 10、无形资产

### (1) 无形资产分类

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
二、累计摊销			
1、年初余额	492,000.00	286,501.26	778,501.26
2、本年增加金额	48,000.00	81,909.00	129,909.00
(1) 计提	48,000.00	81,909.00	129,909.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	540,000.00	368,410.26	908,410.26
三、账面价值			
1、年末账面价值	1,860,000.00		1,860,000.00
2、年初账面价值	1,908,000.00	81,909.00	1,989,909.00

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

**11、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
锅炉维修、煤棚彩钢瓦、堆场护坡、干磨房除尘、锅炉房煤棚	273,336.70		112,185.31		161,151.39
车间改造		259,201.16	60,011.99		199,189.17
排污及厕所改造款		163,668.00	50,009.67		113,658.33
锅炉房沉淀池、化验室及铝粉库排水改造	147,933.26		68,276.88		79,656.38
车间屋面彩钢瓦及墙瓦翻新	143,076.34		68,676.72		74,399.62
厂棚以旧换新		76,375.00	2,121.53		74,253.47
房屋及附属设施维修		74,780.00	2,077.22		72,702.78
釜前大棚拆旧换新	145,050.14		75,677.95		69,372.19
培训费	110,032.37		66,019.44		44,012.93
供水管道安装	49,652.75		10,098.86		39,553.89
生产车间及场地维修	42,591.32		42,591.32		
<b>合计</b>	<b>911,672.88</b>	<b>574,024.16</b>	<b>557,746.89</b>		<b>927,950.15</b>

**12、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	334,432.85	2,229,552.36		

**(2) 未确认递延所得税资产的明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,980,024.49	3,279,458.32
可抵扣亏损	9,069,150.86	3,520,610.53
<b>合计</b>	<b>11,049,175.35</b>	<b>6,800,068.85</b>

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2020	2,621,937.50	2,621,937.50	
2021	179,259.54	179,259.54	
2022	719,413.49	719,413.49	
2023	5,548,540.33		
<b>合计</b>	<b>9,069,150.86</b>	<b>3,520,610.53</b>	

**13、短期借款****(1) 短期借款分类**

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

注：短期借款系贵阳银行股份有限公司直属支行借款，贷款期限：2018年

12月13日至2019年12月12日。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,993,450.82	13,685,161.88
合计	16,993,450.82	13,685,161.88

##### (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	13,673,438.02	11,918,393.67
应付运费	3,299,668.30	1,746,727.61
零星维修费等	20,344.50	20,040.60
合计	16,993,450.82	13,685,161.88

注：无账龄超过1年的重要应付账款

#### 15、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,230,851.18	1,066,788.58

##### (2) 无账龄超过1年的重要预收款项

注：本年预收款项较上年增加1,164,062.60元，上升109.12%的原因主要系贵州长泰源部分合同结算方式为先付款后发货。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,115,840.97	13,522,993.86	12,668,955.67	1,969,879.16
二、离职后福利-设定提存计划		734,112.75	734,112.75	
三、辞退福利		104,606.14	104,606.14	
合计	1,115,840.97	14,361,712.75	13,507,674.56	1,969,879.16

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,115,840.97	12,307,634.06	11,453,595.87	1,969,879.16
二、职工福利费		636,962.45	636,962.45	
三、社会保险费		465,646.44	465,646.44	
其中：医疗保险费		381,796.41	381,796.41	
工伤保险费		58,721.74	58,721.74	
生育保险费		25,128.29	25,128.29	
四、住房公积金		11,508.00	11,508.00	

五、工会经费和职工教育经费		101,242.91	101,242.91	
<b>合计</b>	<b>1,115,840.97</b>	<b>13,522,993.86</b>	<b>12,668,955.67</b>	<b>1,969,879.16</b>

## (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
一、基本养老保险		718,480.37	718,480.37	
二、失业保险费		15,632.38	15,632.38	
<b>合计</b>		<b>734,112.75</b>	<b>734,112.75</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	64,088.94	
代扣代缴个人所得税	54,029.66	54,965.03
增值税	50,778.65	244,499.08
城市维护建设税	10,250.83	17,182.44
教育费附加	6,150.49	10,309.46
印花税	4,316.33	2,537.20
地方教育费附加	4,100.34	6,872.98
环境保护税	1,857.60	
<b>合计</b>	<b>195,572.84</b>	<b>336,366.19</b>

## 18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	73,485,319.63	3,228,011.78

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	37,295,002.67	209,332.40
集团内关联方款项	24,421,074.35	
设备款	5,586,076.80	78,380.68
往来款	1,833,274.69	33,450.93
运输及装卸费	1,817,384.98	559,732.84
借款本金及利息	1,754,841.85	1,722,117.95
押金及质保金	393,784.44	286,714.03
代收代付款	319,860.52	177,798.15
调货款	11,568.21	11,568.21
修理费	10,010.00	76,464.00
其他	42,441.12	72,452.59

合计	73,485,319.63	3,228,011.78
----	---------------	--------------

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄娟	952,931.97	借款本金及利息尚未支付
周斌	140,000.00	借款本金尚未支付
合计	1,092,931.97	

注：其他应付款年末余额较年初余额增加 70,257,307.85 元，上升 21.76 倍的原因主要系本年增加应付贵州贵安建设集团有限公司厂房、宿舍及道路项目工程款及向关联方贵州长通集团有限公司借款。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款（附注六、20）	15,721,118.58	

## 20、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	68,925,532.04	
减：一年内到期部分（附注附注六、19）	15,721,118.58	
合计	53,204,413.46	

## (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
合计	68,925,532.04	
其中：1、贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	68,003,517.22	
2、贵州龙里经济开发区建设开发有限公司	922,014.82	

(2) 本公司向贵安恒信融资租赁（上海）有限公司（以下简称“贵安恒信公司”）进行融资租赁的情况如下：

合同	签订时间	标的物	租赁期	租金总期数	租赁利率 (%)	租金（包含首付款）
L18G0043	2018-08-17	蒸压釜设备	36 个月	12 期	9.92	7,093,080.00
L18G0044	2018-08-17	球磨机、破碎机	36 个月	12 期	9.92	4,202,952.00
L18G0045	2018-08-17	双良锅炉	36 个月	12 期	9.92	3,096,000.00
L18G0046	2018-08-17	6*1.5 米加气混凝土砌砖/板材生产线配套设备	36 个月	12 期	9.92	34,766,358.60
L18G0047	2018-08-17	AAC 板材生产线项目自动化控制系统	36 个月	12 期	9.92	4,260,000.00
L18G0069	2018-10-29	6*1.5 米加气混凝土板材自动化生产线	36 个月	12 期	9.92	48,258,000.00

合计					101,676,390.60
----	--	--	--	--	----------------

(续)

合同	咨询费	租赁期限	供应商	购买总价
L18G0043	261,324.00	2018.9.10 至 2021.9.10	江苏奥琳斯邦热能设备有限公司	6,222,000.00
L18G0044	154,845.60	2018.9.7 至 2021.9.7	四川矿山机器(集团)有限责任公司	3,686,800.00
L18G0045	154,800.00	2018.9.19 至 2021.9.19	江苏双良锅炉有限公司	2,580,000.00
L18G0046	1,598,297.58	2018.9.19 至 2021.9.19	安徽科达机电有限公司	29,438,700.00
L18G0047	213,000.00	2018.9.14 至 2021.9.14	湖南伏能电力科技有限公司	3,550,000.00
L18G0069	2,412,900.00	2018.11.15 至 2021.11.15	蚌埠市中喜机电设备有限公司	40,215,000.00
合计	4,795,167.18			85,692,500.00

(3) 本公司 2017 年 8 月 25 日与贵州龙里经济开发区建设开发有限公司签订了锅炉设备转让销售合同、设备安装及技术服务协议，合同约定：本公司委托贵州龙里经济开发区建设开发有限公司实施燃气锅炉改造项目并进行安装，并以借款形式支付改造费用，2017 年 9 月 8 日签订了借款合同，借款合同约定：借款资金总额 1,152,518.53 元（锅炉设备采购费用 950,000.00 元，安装设计监理费用 202,518.53 元），借款期限 5 年，资金占用费按照本公司年度占用甲方借款金额的 1.2% 计取年度资金占用费，并严格按照《还款计划书》执行，2018 年 12 月本公司已归还本年应付本金及资金占用费，2018 年 9 月锅炉改造已验收转入固定资产。还款计划具体如下表：

还款日期	本金	资金占用费
2018 年	230,503.71	13,830.22
2019 年	230,503.71	11,064.18
2020 年	230,503.71	8,298.13
2021 年	230,503.71	5,532.09
2022 年	230,503.69	2,766.04
合计	1,152,518.53	41,490.66

## 21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	3,239,381.52		1,469,077.73	1,770,303.79	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
30 万 m <sup>3</sup> /年粉煤灰加气混凝土项目补助	1,924,950.74			549,985.92		1,374,964.82	与资产相关

中小企业发展基金	525,000.00		150,000.00	375,000.00	与资产相关
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	50,847.42		30,508.45	20,338.97	与资产相关
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	375,000.00		375,000.00		与资产相关
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	120,000.00		120,000.00		与资产相关
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土砌块生产线	110,000.00		110,000.00		与资产相关
中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土清洁生产线技术改造项目	93,333.36		93,333.36		与资产相关
创新基金-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	31,250.00		31,250.00		与资产相关
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	5,000.00		5,000.00		与资产相关
中小企业发展科技三项经费-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	4,000.00		4,000.00		与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,239,381.52</b>		<b>1,469,077.73</b>	<b>1,770,303.79</b>	

## 22、股本

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

注：（1）公司设立时的注册资本 1,500 万元，实收情况经黔南黔诚会计师事务所“黔诚验字（2007）第 199 号”验资报告验证。

（2）2008 年 5 月，本公司增加注册资本 300 万元，实收情况经黔南黔诚会计师事务所“黔诚验资（2008）第 107 号”验资报告验证。

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

60%。

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

(5) 2014年6月25日，根据临时股东会决议，公司增加注册资本200万元，其中：朱永红以货币认缴60万元，陈滨以货币认缴60万元，杨玲以货币认缴40万元，李书琴以货币认缴22万元，刘磊以货币认缴18万元。工商变更登记手续已于2014年6月25日办理完毕。

(6) 根据有限公司2014年7月1日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2014年6月30日经审计后的有限公司净资产24,398,866.78元，折合股份有限公司股本2,000万元。公司名称变更为贵州长泰源节能建材股份有限公司，2014年9月11日取得黔南布依族苗族自治州工商行政管理局核发的522730000021904号《企业法人营业执照》。

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

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

### 23、资本公积

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

注：(1) 根据有限公司2014年7月1日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后增加股本溢价4,398,866.78元，详见“22、(6)”。

(2) 2015年，公司非公开发行普通股1,400万股，增加股本溢价2,100万元，详见“22、(7)”。

(3) 2017年，资本公积转增资本2,380万元，详见“22、(8)”。

### 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,851.42	346,098.84		364,950.26

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,267,830.05	44,610.39
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	-1,267,830.05	44,610.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,476,484.49	-1,312,440.44
减：提取法定盈余公积	346,098.84	
年末未分配利润	<b>-3,090,413.38</b>	<b>-1,267,830.05</b>

## 26、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<b>105,208,368.01</b>	<b>77,813,951.94</b>	<b>83,920,834.11</b>	<b>65,575,168.48</b>
加气混凝土砌块(灰)	105,208,368.01	77,813,951.94	83,920,834.11	65,575,168.48
其他业务小计	<b>42,596.77</b>		<b>528,754.37</b>	<b>495,660.10</b>
废旧物资销售收入	21,370.35		528,754.37	495,660.10
票据贴息	21,226.42			
合计	<b>105,250,964.78</b>	<b>77,813,951.94</b>	<b>84,449,588.48</b>	<b>66,070,828.58</b>

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	379,603.70	376,895.17
教育费附加	227,645.20	226,137.08
地方教育费附加	151,763.46	150,758.06
城镇土地使用税	54,644.40	54,644.40
印花税	49,103.33	23,874.45
房产税	35,594.06	35,594.06
环境保护税	7,912.57	
车船税	819.90	1,344.90
合计	<b>907,086.62</b>	<b>869,248.12</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	13,986,544.40	11,263,499.30
职工薪酬	1,981,984.05	3,345,373.09

劳务费	1,975,223.38	1,433,287.43
运输损耗	752,739.51	1,251,258.26
劳保费	9,953.66	37,270.74
宣传费	500.00	1,410.00
<b>合计</b>	<b>18,706,945.00</b>	<b>17,332,098.82</b>

**29、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
开办费	5,548,060.33	
职工薪酬	3,167,476.77	3,735,973.65
公司经费	644,572.61	880,951.94
折旧	447,150.23	211,650.86
聘请中介机构费	426,779.94	582,541.54
车辆使用费	173,348.85	401,568.97
业务招待费	134,543.45	275,155.86
无形资产摊销	129,909.00	133,470.00
残疾人保障金	48,584.28	35,234.05
其他	53,299.97	122,836.73
<b>合计</b>	<b>10,773,725.43</b>	<b>6,379,383.60</b>

注：本年管理费用较上年增加 4,394,341.83 元，上升 68.88%的原因主要系本年新设立的全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司开办费的影响。

**30、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	680,274.54	527,700.94
减：利息收入	52,028.56	236,757.21
银行承兑汇票贴现手续费	450,531.90	
银行手续费	9,666.23	9,762.27
<b>合计</b>	<b>1,088,444.11</b>	<b>300,706.00</b>

注：本年财务费用较上年增加 787,738.11 元，上升 2.62 倍的原因主要系计提贵州长通集团有限公司借款利息和银行承兑汇票贴现手续费的影响。

**31、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	930,118.53	894,392.01
长期股权投资减值损失	148,838.06	
<b>合计</b>	<b>1,078,956.59</b>	<b>894,392.01</b>

**32、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

增值税即征即退	3,347,498.35	4,183,515.50	
与资产相关的政府补助	1,469,077.73	1,469,077.73	1,469,077.73
代扣个人所得税手续费	18,770.34		
<b>合计</b>	<b>4,835,346.42</b>	<b>5,652,593.23</b>	<b>1,469,077.73</b>

### 33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-312,180.76	-458,433.45

### 34、资产处置收益

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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	60,227.90	89,998.65	60,227.90
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填	60,227.90	89,998.65	60,227.90

注：固定资产处置系出售运输设备等。

### 35、营业外收入

#### （1）营业外收入类别

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（详见下表）	40,000.00	630,600.00	40,000.00
罚款	6,151.36		6,151.36
非流动资产毁损报废利得		999,126.14	
其他	101,088.25	21,253.63	101,088.25
<b>合计</b>	<b>147,239.61</b>	<b>1,650,979.77</b>	<b>147,239.61</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
贵州加气混凝土协会质量奖励款	40,000.00						与收益相关
龙里县工业和信息化局 2016 年上市奖补款				300,000.00			与收益相关
国家中小企业技术创新基金				210,000.00			与收益相关
贵州科技厅创新基金				120,000.00			与收益相关
黔南州科学技术知识产权局 2015 年授权专利资助款				600.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>			<b>630,600.00</b>			

注：营业外收入其他主要系收到贵州龙里润妹生物科技有限公司延迟履约金 22,475.00 元、预收账款核销 66,452.16 元、收贵州卓瑜发建筑工程有限公司球磨安装及土建工程逾期质保金 12,000.00 元等。

**36、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
对外捐赠支出	30,000.00	100,000.00	30,000.00
贵州华电毕节热电公司罚款	3,000.00		3,000.00
其他	117.44	12.32	117.44
<b>合计</b>	<b>33,117.44</b>	<b>100,012.32</b>	<b>33,117.44</b>

**37、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	131,377.92	
递延所得税调整	-334,432.85	189,496.27
调整以前年度期间所得税费用		10,718.76
<b>合计</b>	<b>-203,054.93</b>	<b>200,215.03</b>

**(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	-420,629.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-63,094.38
子公司适用不同税率的影响	-272,206.92
非应税收入的影响	-757,730.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,445.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-649,455.05
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	1,507,853.38
加计扣除项目影响(残疾人薪酬)	-24,003.51
抵消内部交易的影响	4,136.28
<b>所得税费用</b>	<b>-203,054.93</b>

**38、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	5,341,113.13	4,243,395.33
营业外收入	62,875.04	639,875.45
利息收入	52,028.56	236,757.21
其他收益	18,770.34	
<b>合计</b>	<b>5,474,787.07</b>	<b>5,120,027.99</b>

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	18,576,932.80	17,013,683.07
往来款项	5,442,969.58	1,557,903.88
营业外支出	33,117.44	100,000.00
银行手续费及担保费	9,666.23	26,256.02
<b>合计</b>	<b>24,062,686.05</b>	<b>18,697,842.97</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程设备质保金	285,775.00	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程设备押金	192,000.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长通集团借款	23,594,400.00	

## (6) 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
融资租赁支付的现金	12,553,436.83	
偿还黄娟借款本金	43,678.49	
<b>合计</b>	<b>12,597,115.32</b>	

**39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-217,574.25	-762,157.80
加：资产减值准备	1,078,956.59	894,392.01
固定资产折旧	4,908,411.25	5,007,485.02
无形资产摊销	129,909.00	133,470.00
长期待摊费用摊销	557,746.89	328,059.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-60,227.90	-89,998.65
固定资产报废损失		-999,126.14
公允价值变动损失		
财务费用	680,274.54	527,700.94
投资损失	312,180.76	458,433.45
递延所得税资产减少	-334,432.85	189,496.27

递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,168,919.44	-25,741.64
经营性应收项目的减少	-4,233,087.75	-2,171,628.94
经营性应付项目的增加	10,680,905.55	1,133,022.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,334,142.39	4,623,406.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,631,058.08	17,829,472.74
减：现金的年初余额	17,829,472.74	30,888,143.67
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	-13,198,414.66	-13,058,670.93

**(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	4,631,058.08	17,829,472.74
其中：库存现金	20,155.75	4,682.75
可随时用于支付的银行存款	4,610,902.33	17,824,789.99
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	4,631,058.08	17,829,472.74

**40、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	5,277,934.99	土地为租用，所建房屋无法办理产权

**41、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	3,347,498.35	其他收益	3,347,498.35
30万m <sup>3</sup> /年粉煤灰加气混凝土项目补助	549,985.92	其他收益	549,985.92
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	375,000.00	其他收益	375,000.00
中小企业发展基金	150,000.00	其他收益	150,000.00
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	120,000.00	其他收益	120,000.00
中小企业发展专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	110,000.00	其他收益	110,000.00

中小企业发展专项资金—粉煤灰加气混凝土 清洁生产线技术改造项目	93,333.33	其他收益	93,333.33
创新基金—粉煤灰加气混凝土砌块生产线	31,250.00	其他收益	31,250.00
节能专项资金—粉煤灰加气混凝土砌块技术 改造及应用推广项目	30,508.48	其他收益	30,508.48
代扣个人所得税手续费	18,770.34	其他收益	18,770.34
中小企业发展科技三项经费—粉煤灰加气混 凝土砌块生产线	5,000.00	其他收益	5,000.00
中小企业发展科技三项经费—粉煤灰加气混 凝土砌块生产线	4,000.00	其他收益	4,000.00
贵州加气混凝土协会质量奖励款	40,000.00	营业外收入	40,000.00
<b>合计</b>	<b>4,875,346.42</b>		<b>4,875,346.42</b>

(2) 本年无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

本公司 2018 年 6 月 1 日，新设子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，新增加子公司情况：

主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	1,337,859.67	-5,548,540.33	全资子公司

## 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	
毕节市长泰源节能建材有限公司	毕节	毕节	新型节能建材的研发、生产与销售	55.46		货币出资
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	黔南州长顺县	黔南州长顺县	新型节能建材的研发、生产与销售	100.00		货币出资

#### (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
毕节市长泰源节能建材有限公司	44.54	1,258,910.24	2,536,500.00	4,746,787.46

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	15,418,452.63	10,168,742.64	25,587,195.27	13,180,990.98	1,749,964.82	14,930,955.80

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	14,609,473.11	11,932,554.12	26,542,027.23	10,566,308.15	2,449,950.74	13,016,258.89

(续)

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
毕节市长泰源节能建材有限公司	39,543,060.57	2,826,471.13	2,826,471.13	7,941,911.00	27,567,741.54	1,235,479.65	1,235,479.65	807,478.38

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州龙里金磊矿业有限公司	龙里	龙里	生产销售	45		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	767,506.65	1,090,699.74
非流动资产	1,883,269.42	2,355,401.24
资产合计	2,650,776.07	3,446,100.98
流动负债	4,012,807.79	4,114,397.67
非流动负债		
负债合计	4,012,807.79	4,114,397.67
少数股东权益	-612,914.27	-300,733.51
归属于母公司股东权益	-749,117.45	-367,563.18
按持股比例计算的净资产份额	-612,914.27	-300,733.51
调整事项		
—商誉	761,752.33	761,752.33
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	148,838.06	461,018.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	490,566.16	1,844,108.06
净利润	-693,735.03	-1,018,741.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-693,735.03	-1,018,741.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款及应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及

本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是张钊。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州海上丝路国际投资有限公司	同受实质控制人控制
贵州厦大众智投资有限公司	实质控制人投资的企业
贵州长通电气科技有限公司	同受实质控制人控制的企业控制

贵安新区开发投资有限公司	参股股东
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
毕节市通发电力电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州龙原都匀毛尖茶业有限公司	同受实质控制人控制
贵州名鸽电线电缆有限公司	受母公司重大影响
贵州新曙光电缆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
六盘水长鑫电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
铜仁兴通电杆有限公司	受母公司重大影响
贵州长通电力设备有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州长通集团有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
息烽新长通钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	受参股股东控制的企业控制
贵州贵安建设集团有限公司	受参股股东控制的企业控制

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	采购商品	1,028,461.84	
贵州龙里金磊矿业有限公司	采购商品	627,761.41	1,897,837.44
贵州长通集团有限公司	采购设备、材料	269,401.60	667,890.15
贵州长通电气有限公司	采购设备	480,461.29	
<b>合计</b>		<b>2,406,086.14</b>	<b>2,565,727.59</b>

### （2）关联租赁情况

#### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	融资租赁固定资产	1,711,398.84	

注：租赁情况详见“六、9 在建工程”、“六、20 长期应付款”。

### （3）关联方承包情况

#### ①本公司作为出包方

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本年确认的出包费
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	贵州贵安建设集团有限公司	AAC 板材生产线建设项目（包含厂房、道路建设等）	2018 年 6 月 25 日	预计 2019 年 5 月 31 日	采用工程量清单计价，执行《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013），合同暂定价 4000 万。	35,200,506.67

### （4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
-----	------	----

拆入：		
贵州长通集团有限公司	29,424,400.00	陆续发生，已归还 583 万
铜仁兴通电杆有限公司	1,400,000.00	已归还
<b>合计</b>	<b>30,824,400.00</b>	

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,707,096.21	1,351,758.18

## 关键管理人员报酬包括：

姓名	职务
朱永红	总经理
郑晓伟	总经理助理
王志莲	财务总监
宋钰	子公司财务经理
陈滨	常务副总经理、子公司总经理
刘磊	子公司财务经理

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	2,574,894.62			
贵州龙里金磊矿业有限公司			863,015.49	
<b>合计</b>	<b>2,574,894.62</b>		<b>863,015.49</b>	
其他应收款：				
贵州长通电气有限公司	1,581.80		414.57	
贵州长通集团有限公司	305.57			
贵州龙里金磊矿业有限公司	1,693,568.73			
<b>合计</b>	<b>1,695,456.10</b>			

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州长通集团有限公司	7,241.16	4,051.00
其他应付款：		
贵州长通集团有限公司	24,399,232.67	
贵州长通电气有限公司	21,841.68	
贵州贵安建设集团有限公司	35,200,506.67	
<b>合计</b>	<b>59,621,581.02</b>	
长期应付款：		
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	68,003,517.22	

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的其他重大未决诉讼、未决仲裁事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,290,000.00	836,129.24
应收账款	17,956,649.76	16,822,093.41
合计	19,246,649.76	17,658,222.65

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	790,000.00		790,000.00	436,129.24		436,129.24
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00	400,000.00		400,000.00
<b>合计</b>	<b>1,290,000.00</b>		<b>1,290,000.00</b>	<b>836,129.24</b>		<b>836,129.24</b>

注：本年应收票据较上年增加 453,870.76 元，上升 54.28%的原因主要系本年收到重庆渝发建设有限公司、浙江省建工集团有限责任公司支付货款的承兑汇票。

②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

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,110,283.60	
商业承兑汇票	5,764,924.96	
<b>合计</b>	<b>9,875,208.56</b>	

## (2) 应收账款

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	20,051,971.05	99.65	2,095,321.29	10.45	17,956,649.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.35	69,631.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>20,121,602.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,164,952.36</b>	<b>10.76</b>	<b>17,956,649.76</b>

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	18,564,143.97	99.63	1,742,050.56	9.38	16,822,093.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.37	69,631.07	100.00	
<b>合计</b>	<b>18,633,775.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,811,681.63</b>	<b>9.72</b>	<b>16,822,093.41</b>

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	14,320,862.03	3.00	429,625.86
1 至 2 年	2,733,434.58	10.00	273,343.46
2 至 3 年	1,245,735.73	30.00	373,720.72
3 至 4 年	546,497.00	40.00	218,598.80
4 至 5 年	746,844.12	50.00	373,422.06
5 年以上	426,610.39	100.00	426,610.39
合计	20,019,983.85		2,095,321.29

## B 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方款项	31,987.20		

## ②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆市合川区第四建筑工程公司中天世纪新城项目部	57,045.83	57,045.83	5 年以上	100.00	律师询证函
贵州颐中建筑安装工程有限公司龙里欢乐水世界	12,585.24	12,585.24	5 年以上	100.00	裁决书
合计	69,631.07	69,631.07			

注：A、2012 年 4 月 20 日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）（以下简称“颐中建筑公司”）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价 270 元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012 年 5 月 21 日经双方确认的数量 46.16 立方米，本公司记应收账款 12,584.70 元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对颐中建筑公司的诉讼案件已于 2014 年 1 月 17 日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第 1 号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求。本公司不服该判决，于 2016 年贵州省龙里县人民法院申请再审；2016 年 3 月 29 日，贵州省龙里县人民法院以“（2016）黔 27 民申 20 号”民事裁定书驳回本公司的再审申请；故本公司对颐中建筑公司往来全额计提坏账准备。

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

## ④ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆靖屹商贸有限责任公司/滨河左岸	863,434.04	4.29	25,903.02
重庆两江建筑工程有限公司/花溪两江大都会 D 地块	751,876.80	3.74	22,556.30
中铁二局集团建筑有限公司/金阳阅山湖项目	705,351.35	3.51	21,160.54
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司/悦龙国际	670,929.82	3.33	54,146.80
贵州德坤白石贸易有限公司/开阳县新天地	598,554.73	2.97	17,956.64
<b>合计</b>	<b>3,590,146.74</b>	<b>17.84</b>	<b>141,723.30</b>

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,975,918.65	190,120.00
<b>合计</b>	<b>28,975,918.65</b>	<b>190,120.00</b>

注：本年其他应收款较上年增加 28,785,798.65 元，上升 151.41 倍的原因主要系本年代贵州隆筑宜装配式建材有限公司垫付外国设备款。

### (1) 其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,040,518.65	100	64,600.00	0.22	28,975,918.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>29,040,518.65</b>	<b>100.00</b>	<b>64,600.00</b>	<b>0.22</b>	<b>28,975,918.65</b>

### (续)

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

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	236,000.00	100.00	45,880.00	19.44	190,120.00

## ④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	500,000.00	3.00	15,000.00
1至2年	96,000.00	10.00	9,600.00
5年以上	40,000.00	100.00	40,000.00
合计	636,000.00		64,600.00

## B 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方往来	28,404,518.65		

## ②按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	垫付设备款等	26,710,949.92	1年以内	91.98	
贵州龙里金磊矿业有限公司	往来款	1,693,568.73	1年以内	5.83	
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.72	15,000.00
龙里供电局	保证金	96,000.00	1至2年	0.33	9,600.00
		40,000.00	5年以上	0.14	40,000.00
合计		29,040,518.65		100.00	64,600.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,538,639.44	6,886,400.00		13,425,039.44
对联营企业投资	461,018.82		312,180.76	148,838.06
小计	6,999,658.26	6,886,400.00	312,180.76	13,573,877.50
减：长期股权投资减值准备		148,838.06		148,838.06
合计	6,999,658.26	6,737,561.94	312,180.76	13,425,039.44

注：本年根据本公司第三次临时股东大会决议以及长泰源第二届董事会第五次会议决定新增加贵州隆筑宜装配式建材有限公司作为全资子公司，注册资本10,000万元。

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	6,538,639.44			6,538,639.44		
贵州隆筑宜装配式建材有限公司		6,886,400.00		6,886,400.00		
<b>合计</b>	<b>6,538,639.44</b>	<b>6,886,400.00</b>		<b>13,425,039.44</b>		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司	1,500,000.00	461,018.82			-312,180.76	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司			148,838.06			148,838.06

## 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<b>65,693,744.68</b>	<b>50,055,097.22</b>	<b>56,463,597.27</b>	<b>44,847,645.40</b>
加气混凝土砌块(灰)	65,693,744.68	50,055,097.22	56,463,597.27	44,847,645.40
其他业务小计	<b>41,734.70</b>		<b>528,754.37</b>	<b>495,660.10</b>
废旧物资销售收入	20,508.28		528,754.37	495,660.10
票据贴息	21,226.42			
<b>合计</b>	<b>65,735,479.38</b>	<b>50,055,097.22</b>	<b>56,992,351.64</b>	<b>45,343,305.50</b>

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-312,180.76	-458,433.45
子公司分配利润	3,159,500.00	
<b>合计</b>	<b>2,847,319.24</b>	<b>-458,433.45</b>

注：(1) 权益法核算的长期股权投资收益系按照贵州龙里金磊矿业有限公司

未经审计的财务报表确认：

(2) 子公司分配利润系子公司毕节市长泰源节能建材有限公司本年分配 569.60 万元股利，本公司按照持股比例应享有的部分。

## 6、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,691,570.12	-1,997,637.45
加：资产减值准备	520,828.79	594,253.16
固定资产折旧	2,978,630.84	2,954,895.34
无形资产摊销	87,173.87	90,735.00
长期待摊费用摊销	557,746.89	328,059.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-19,611.65	
固定资产报废损失		-999,126.14
公允价值变动损失		
财务费用	553,206.51	394,750.42
投资损失	-2,847,319.24	458,433.45
递延所得税资产减少	-334,432.85	189,496.27
递延所得税负债增加		
存货的减少	-875,444.37	19,278.88
经营性应收项目的减少	-4,785,872.47	-652,933.56
经营性应付项目的增加	3,605,253.20	2,435,722.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,131,729.64	3,815,928.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	933,338.09	15,936,920.10
减：现金的年初余额	15,936,920.10	28,090,862.07
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	-15,003,582.01	-12,153,941.97
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	933,338.09	15,936,920.10
其中：库存现金	20,000.00	

可随时用于支付的银行存款	913,338.09	15,936,920.10
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	933,338.09	15,936,920.10

#### 十四、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	60,227.90	
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	1,509,077.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,122.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,643,427.80</b>	
所得税影响额	17,510.07	
少数股东权益影响额（税后）	337,436.01	

合计	1,288,481.72
----	--------------

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-2.57	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.82	-0.05	-0.05

贵州长泰源节能建材股份有限公司

2019年4月24日

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